

ZARZĄDZENIE NR 183/2021

WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2022–2032

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Dębica Kaszubska i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dębica Kaszubska

Iwona Warkocka

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Dębница Kaszubska

z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębница Kaszubska na lata 2022-2032

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, poz. 1834) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dębница Kaszubska na lata 2022-2032 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2032, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wyszczególnionych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXVIII/197/2021 Rady Gminy Dębница Kaszubska z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębница Kaszubska na lata 2021-2032 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dębница Kaszubska.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

podpis: pełniona funkcja

podpis: imię podpis: nazwisko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../2021 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia grudnia 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	
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	
2022	58 604 028,00	48 152 238,00	5 591 146,00	39 494,00	20 267 197,00	12 425 053,00	9 829 348,00	3 868 334,00	10 451 790,00	3 884 725,00	6 565 927,00	
2023	64 413 593,00	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	10 745 110,00	1 000 000,00	9 745 110,00	
2024	55 774 390,00	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	1 275 000,00	1 000 000,00	275 000,00	
2025	56 589 377,00	55 589 377,00	6 406 672,00	26 583,00	21 390 869,00	18 681 494,00	9 083 759,00	3 777 744,00	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	64 854 720,68	63 854 720,68	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
2022	59 161 326,00	49 049 900,00	18 395 265,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	10 111 426,00	10 082 426,00	29 000,00
2023	62 043 526,00	49 419 520,00	18 155 891,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 624 006,00	12 624 006,00	0,00
2024	53 037 198,00	50 042 493,00	18 700 568,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 994 705,00	2 994 705,00	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	62 654 722,00	57 492 910,00	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
2022	-557 298,00	0,00	2 600 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 803,00	557 298,00
2023	2 370 067,00	2 370 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 737 192,00	2 737 192,00	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	2 199 998,68	2 199 998,68	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 505,00	2 043 505,00	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	2 199 998,68	2 199 998,68	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	
	łączna 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 961 757,68	0,00	-897 662,00	-897 662,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 591 690,68	0,00	4 248 963,00	4 248 963,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 854 498,68	0,00	4 456 897,00	4 456 897,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 198 998,68	0,00	4 671 140,00	4 671 140,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 432 998,68	0,00	4 891 859,00	4 891 859,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 599 998,68	0,00	5 119 219,00	5 119 219,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 099 998,68	0,00	5 353 394,00	5 353 394,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 599 998,68	0,00	5 594 558,00	5 594 558,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 399 998,68	0,00	5 842 892,00	5 842 892,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 199 998,68	0,00	6 098 581,00	6 098 581,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 361 810,68	6 361 810,68

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
2022	7,01%	-1,22%	9,66%	10,00%	9,72%	TAK	TAK
2023	8,39%	13,70%	16,53%	9,86%	9,57%	TAK	TAK
2024	9,17%	13,96%	16,75%	13,00%	12,72%	TAK	TAK
2025	8,55%	14,01%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2026	5,67%	9,42%	x	8,76%	8,67%	TAK	TAK
2027	5,59%	9,54%	x	9,00%	8,90%	TAK	TAK
2028	4,83%	9,67%	x	9,55%	9,46%	TAK	TAK
2029	4,65%	9,80%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2030	3,99%	9,93%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2031	3,83%	10,06%	x	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2032	3,68%	10,20%	x	10,35%	10,35%	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
2022	576 822,00	576 822,00	516 103,00	92 756,00	92 756,00	92 756,00	579 422,00	579 422,00	516 103,00
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
2022	92 756,00	92 756,00	92 756,00	9 956 438,00	579 422,00	9 377 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 861 715,00	237 709,00	12 624 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 994 705,00	0,00	2 994 705,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
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	
2022	2 043 505,00	354 900,00	0,00	354 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 199 998,68	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../.../2021 Rady Gminy Dębница Kaszubska z dnia ...
grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 617 822,00	9 956 438,00	12 861 715,00	2 994 705,00	3 015 640,00	3 125 859,00
1.a	- wydatki bieżące				1 784 810,00	579 422,00	237 709,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				65 833 012,00	9 377 016,00	12 624 006,00	2 994 705,00	3 015 640,00	3 125 859,00
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:				2 309 933,00	672 178,00	237 709,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 784 810,00	579 422,00	237 709,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	„Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem	URZĄD GMINY	2020	2023	1 194 707,00	349 642,00	111 484,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Srebrna sieć II - Wsparcie seniorów	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2020	2023	590 103,00	229 780,00	126 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				525 123,00	92 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne obszaru nad jeziorem w m. Dobra w Gminie Dębница Kaszubska - Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej	URZĄD GMINY	2022	2023	75 479,00	75 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	„Modernizacja instalacji c.o. i c.w.u. w obiektach użyteczności publicznej gmin powiatu słupskiego” - Modernizacja istniejących źródeł ciepła	URZĄD GMINY	2020	2022	449 644,00	17 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	„Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem	URZĄD GMINY	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				65 307 889,00	9 284 260,00	12 624 006,00	2 994 705,00	3 015 640,00	3 125 859,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				65 307 889,00	9 284 260,00	12 624 006,00	2 994 705,00	3 015 640,00	3 125 859,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej, sanitacyjnej i społ.-poprawa warunków społecznych - Poprawa warunków społecznych	URZĄD GMINY	2017	2032	38 640 004,00	0,00	0,00	2 719 705,00	3 015 640,00	3 125 859,00
1.3.2.2	"Budowa sali gimnastycznej wraz z boiskiem wielofunkcyjnym przy Zespole Szkół w Gogolewie" - rozwój kultury fizycznej	URZĄD GMINY	2016	2022	4 895 243,00	2 547 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie centrum m. Dębница Kaszubska przy Strudze Warblewskiej - Wykonanie terenu ogólnodostępnego do celów rekreacyjnych i wypoczynkowych	URZĄD GMINY	2021	2022	1 153 394,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębnicy Kaszubskiej - Dostosowanie pomieszczeń do funkcji stołówki i kuchni.	URZĄD GMINY	2021	2022	1 201 000,00	1 191 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojeniem terenów - Poprawa infrastruktury drogowej w Dębnicy Kaszubskiej	URZĄD GMINY	2020	2023	5 000 000,00	600 000,00	4 257 095,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	57 891 813,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 131,00
1.b	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	57 074 682,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 887,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 131,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 126,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 005,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 756,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 479,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 277,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	56 981 926,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	56 981 926,00
1.3.2.1	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	34 798 660,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 547 218,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191 160,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 857 095,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa ul. Polnej wraz z mostem w Dębnicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2021	2022	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa kładki dla pieszych na Strudze Warblewskiej w Dębnicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY	2021	2022	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku posadowionego na działce nr 130/3 w m. Dobieszewo - Poprawa infrastruktury .	URZĄD GMINY	2021	2024	525 000,00	25 000,00	225 000,00	275 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie pełnobrańowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej zmiany sposobu użytkowania w części budynku w m. Budowo 52 na przedszkole - Zmiana sposobu użytkowania obiektu	URZĄD GMINY	2021	2023	522 000,00	22 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi w m. Skarszów Górny wraz z siecią kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej - Poprawa infrastruktury gminnej	URZĄD GMINY	2021	2023	4 110 520,00	1 393 158,00	2 717 362,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej - Zapewnienie dostępu do opieki nad małymi mieszkańcami gminy	URZĄD GMINY	2021	2023	86 100,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m.Jamrzyno-Ochodza-Motarzyno i Krzywań na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy.	URZĄD GMINY	2022	2023	5 723 000,00	2 791 851,00	2 931 149,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa kotłowni wraz z wymianą ciepła w obiektach użyteczności publicznej ("czerwona szkoła", GOK i przedszkole w Dębicy Kaszubskiej) - Poprawa infrastruktury Gminnej	URZĄD GMINY	2021	2022	651 644,00	356 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Malinowej i Piaskowej w Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja techniczna - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2021	2022	20 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa dróg powiatowych nr 1200G, nr 1201G, nr 1198G, nr 1172G, nr 1176G, nr 1172G - pomoc finansowa Powiatowi Słupskiemu - Poprawa infrastruktury drodowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska	URZĄD GMINY	2021	2023	1 919 600,00	0,00	1 919 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne obszaru nad jeziorem w m. Dobra w Gminie Dębica Kaszubska - Zagospodarowanie obszaru nad jeziorem	URZĄD GMINY	2021	2022	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Pomorskie szlaki kajakowe - Poprawa infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY	2016	2022	616 661,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja instalacji c.o. i c.w.u. w obiektach użyteczności publicznej gmin powiatu słupskiego - Modernizacja istniejących źródeł ciepła.	URZĄD GMINY	2020	2022	132 723,00	132 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 110 520,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 723 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 150,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 600,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 723,00

Załącznik nr 3

do uchwały nr

Rady Gminy Dębica Kaszubska

z dnia 2021

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĘBNICA KASZUBSKA NA LATA 2021-2032

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębica Kaszubska przygotowana została na lata 2021 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305; z późn. zm) (dalej zwana Ustawą). Została sporządzona w oparciu o wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów w porozumieniu z Regionalnymi Izbami Obrachunkowymi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 86 ze zm.).

Podjęcie przez Radę Gminy Dębica Kaszubska uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2032 stanowić będzie równocześnie uchylenie obecnie obowiązującej uchwały. Wieloletnią Prognozę Finansową prezentują główne wielkości budżetowe takie jak dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu w ujęciu wieloletnim, przedstawiono w załączniku nr 1 do projektu uchwały. Natomiast w załączniku nr 2 przedstawione zostały przedsięwzięcia w szczególności wynikające z art. 226 ust 3 ustawy.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębica Kaszubska została sporządzona na lata 2022 – 2032. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zadłużenia, którego ostateczna spłata nastąpi w 2032 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana.

Założenia ogólne

1. Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022-2032 została przygotowana w oparciu o:

- obowiązujące przepisy prawa,
- analizę wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków Gminy Dębica Kaszubska w latach poprzednich oraz przyszłe okoliczności wpływające na wysokość prognozowanych dochodów w wydatków,

- wytyczne Ministra Finansów dotyczące dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

2. Wprowadzony zostanie mechanizm ograniczający wzrost wydatków. Polegać on będzie na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne oraz nowych wydatków.

Zostaną podjęte działania na rzecz obniżenia stałych wydatków bieżących.

3. Projekt budżetu na rok 2022 został uwzględniony w prognozie.

4. Prognoza obejmuje okres spłaty zobowiązań wynikających z umów z bankami.

5. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

W latach 2022-2023 zaplanowano środki na zadania inwestycyjne realizowane głównie przy współfinansowaniu ze środków z budżetu państwa: z Ministerstwa Sportu i Turystyki, w ramach Programu na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024 oraz w ramach Programu Polski Ład.

Zwiększone wpływy z tytułu sprzedaży majątku będą pochodzić ze sprzedaży działek budowlanych w 2022 roku. Duża ilość atrakcyjnych turystycznie gruntów pozwala na podniesienie dochodów ze sprzedaży majątku i pokrycie planowanych inwestycji. W roku 2023 kwota ta uległa zmniejszeniu i do roku 2032 jest na stabilnym poziomie. W latach 2023-2032 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000 000 zł.

6. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji.

W założeniach przyjęto wzrost w roku 2023 z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji oświatowej z uwagi na rosnącą liczbę uczniów w stosunku do roku 2020 oraz dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

7. W wydatkach bieżących wprowadzono plan oszczędności, który jest niezbędny do wypełnienia zasady zrównoważonego budżetu bieżącego. Jedynie w 2022 roku wystąpi niedobór bieżący w wysokości 897.662 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, na powstanie których będą

miały wpływ środki pochodzące z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku w oparciu o informację Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 (otrzymane środki to kwota 985.583 zł)

8. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone dla 2022 roku zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w badanym okresie, dla kolejnych lat na podstawie planowanych wartości harmonogramu spłat kredytów i obligacji.

9. Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na takie inwestycje.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Dzięki poczynionym oszczędnościom po stronie wydatków bieżących w roku 2023 - 2032 deficyt bieżący nie jest przewidywany. Jedynie w 2022 roku wystąpi niedobór bieżący w wysokości 897.662 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, na powstanie których będą miały wpływ środki pochodzące z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku w oparciu o informację Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 (otrzymane środki to kwota 985.583 zł).

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz wykupy obligacji.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Relacja z art. 243. Ustawy

Nowy wskaźnik obowiązuje od 2014 roku. Określa on indywidualną możliwość gminy do zaciągania i spłaty kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Informacja z art. 226 ust. 2a i ust. 1 pkt 8 ustawy o finansach publicznych

Wydatki bieżące objęte limitem dotyczą realizacji projektów finansowanych m.in. z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Wydatki majątkowe objęte limitem wynikają z limitu wydatków na planowane wieloletnie przedsięwzięcie finansowane z udziałem środków zewnętrznych.

Podsumowanie

Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zawierać dane do roku 2032. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Wielkości przyjmowane do WPF czy budżetu w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych. **Generalnie to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia realny stan finansów Gminy Dębica Kaszubska obejmuje okres od roku 2022 do roku 2032 oraz prognozę długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej do 2032 roku do okresu całkowitej spłaty zadłużenia gminy.

Rok 2022 będzie rokiem trudnym o ograniczonych możliwościach finansowych spowodowanych znacznymi cięciami i oszczędnościami.

W związku z powyższym w dalszym ciągu prowadzone będą działania oszczędnościowe w zakresie bieżącej działalności gminy w celu ograniczenia wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym a jednocześnie działania zmierzające do zwiększenia dochodów przy wykorzystaniu przepisów oraz działania w zakresie utrzymania na wysokim poziomie ściągłości należności z tytułu podatków i opłat.

