

## UCHWAŁA NR LIII/390/2022

### RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 29 grudnia 2022 r.

#### w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035

Na podstawie art. 226, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, z 2021 r. poz. 2054), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583, poz. 584, poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz. 1733, poz. 1561, poz. 1692) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

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

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

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

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

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

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr XLI/295/2022 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 27 stycznia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2022-2035.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Dębica Kaszubska

*Ireneusz Ziolkowski*

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

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LIII/390/2022 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 29 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	62 595 427,69	47 829 892,74	5 407 564,00	62 343,00	21 728 481,00	8 604 705,10	12 026 799,64	4 428 200,00	14 765 534,95	2 343 260,00	12 414 739,95	
2024	60 242 253,78	50 375 727,00	5 667 127,00	65 335,00	22 771 448,00	9 017 731,00	12 854 086,00	4 640 754,00	9 866 526,78	0,00	9 866 526,78	
2025	51 679 625,00	51 679 625,00	5 842 808,00	67 360,00	23 477 363,00	9 297 281,00	12 994 813,00	4 784 617,00	0,00	0,00	0,00	
2026	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2027	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2028	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2029	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2030	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2031	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2032	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2033	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2034	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2035	52 971 615,00	52 971 615,00	5 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	13 319 683,00	4 904 232,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				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 <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	70 786 615,64	48 359 892,74	21 024 779,13	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	22 426 722,90	22 122 222,90	418 857,75
2024	63 005 061,78	47 352 375,30	21 403 034,00	0,00	0,00	1 968 709,00	0,00	0,00	0,00	15 652 686,48	15 652 686,48	0,00
2025	48 524 125,00	47 638 812,00	21 798 990,00	0,00	0,00	1 487 490,00	0,00	0,00	0,00	885 313,00	885 313,00	0,00
2026	50 705 615,00	47 705 535,00	22 180 472,00	0,00	0,00	868 327,00	0,00	0,00	0,00	3 000 080,00	3 000 080,00	0,00
2027	50 138 615,00	47 533 412,00	22 180 472,00	0,00	0,00	696 204,00	0,00	0,00	0,00	2 605 203,00	2 605 203,00	0,00
2028	50 271 615,00	47 209 133,00	22 180 472,00	0,00	0,00	371 925,00	0,00	0,00	0,00	3 062 482,00	3 062 482,00	0,00
2029	50 271 615,00	47 066 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	229 500,00	0,00	0,00	0,00	3 204 907,00	3 204 907,00	0,00
2030	49 371 615,00	47 039 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	2 331 907,00	2 331 907,00	0,00
2031	48 271 615,00	47 012 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	175 500,00	0,00	0,00	0,00	1 258 907,00	1 258 907,00	0,00
2032	48 171 616,32	46 985 208,00	22 180 472,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	1 186 408,32	1 186 408,32	0,00
2033	49 971 615,00	46 956 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	119 500,00	0,00	0,00	0,00	3 014 907,00	3 014 907,00	0,00
2034	50 471 615,00	46 934 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	97 500,00	0,00	0,00	0,00	3 536 907,00	3 536 907,00	0,00
2035	50 471 615,00	46 909 708,00	22 180 472,00	0,00	0,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	3 561 907,00	3 561 907,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-8 191 187,95	0,00	10 561 254,95	5 400 000,00	5 400 000,00	1 928 343,75	1 928 343,75	3 232 911,20	862 844,20
2024	-2 762 808,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	2 762 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 833 000,00	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 799 998,68	4 799 998,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 000,00	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 799 998,68	4 799 998,68	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 991 690,68	0,00	-530 000,00	4 631 254,95
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 754 498,68	0,00	3 023 351,70	3 023 351,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 598 998,68	0,00	4 040 813,00	4 040 813,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 332 998,68	0,00	5 266 080,00	5 266 080,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 499 998,68	0,00	5 438 203,00	5 438 203,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 799 998,68	0,00	5 762 482,00	5 762 482,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 099 998,68	0,00	5 904 907,00	5 904 907,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 499 998,68	0,00	5 931 907,00	5 931 907,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 799 998,68	0,00	5 958 907,00	5 958 907,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	5 986 407,00	5 986 407,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	6 014 907,00	6 014 907,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 036 907,00	6 036 907,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 061 907,00	6 061 907,00

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



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	9,36%	2,05%	8,02%	14,32%	14,99%	TAK	TAK
2024	11,38%	12,07%	12,07%	12,61%	13,28%	TAK	TAK
2025	10,96%	13,04%	x	11,76%	12,43%	TAK	TAK
2026	7,21%	14,12%	x	7,53%	8,27%	TAK	TAK
2027	8,12%	14,12%	x	8,43%	9,18%	TAK	TAK
2028	7,07%	14,12%	x	9,64%	10,38%	TAK	TAK
2029	6,74%	14,12%	x	9,59%	10,33%	TAK	TAK
2030	8,75%	14,12%	x	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2031	11,22%	14,12%	x	13,67%	13,67%	TAK	TAK
2032	11,39%	14,12%	x	13,97%	13,97%	TAK	TAK
2033	7,18%	14,12%	x	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2034	5,98%	14,12%	x	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2035	5,92%	14,12%	x	14,12%	14,12%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	225 484,10	225 484,10	201 748,93	38 850,00	38 850,00	32 742,78	258 634,10	258 634,10	234 261,93
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	313 098,80	313 098,80	271 242,78	15 176 735,80	227 284,10	14 949 451,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 488 371,73	0,00	15 488 371,73	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	2 370 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 737 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 799 998,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LIII/390/2022 Rady Gminy Dębница Kaszubska z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 654 793,12	15 176 735,80	15 488 371,73	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 829 133,47	227 284,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 825 659,65	14 949 451,70	15 488 371,73	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 965 932,42	275 069,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 829 133,47	227 284,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	„Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2020	2023	1 194 706,40	111 484,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Srebrna sieć II - Wsparcie seniorów	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2020	2023	596 398,47	115 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zapewnienie dostępności Urzędu Gminy Dębница Kaszubska - Zapewnienie dostępności do budynku Urzędu Gminy w Dębnicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2023	38 028,60	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				136 798,95	47 785,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	„Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2020	2023	44 419,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zapewnienie dostępności Urzędu Gminy Dębница Kaszubska - Zapewnienie dostępności do budynku Urzędu Gminy w Dębnicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2023	92 379,41	47 785,50	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				35 688 860,70	14 901 666,20	15 488 371,73	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 688 860,70	14 901 666,20	15 488 371,73	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębnicy Kaszubskiej - Dostosowanie pomieszczeń do funkcji stołówki i kuchni.	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2023	1 236 605,00	1 220 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Polnej wraz z mostem w Dębnicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2023	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budow świetlicy w m. Dobieszewo - Poprawa infrastruktury .	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2024	575 730,08	24 312,18	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi w m. Skarszów Górny wraz z siecią kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej - Poprawa infrastruktury gminnej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2024	5 963 423,83	2 971 213,26	2 968 213,27	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej - Zapewnienie dostępu do opieki nad małymi mieszkańcami gminy	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2024	86 100,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 693 894,27
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 284,10
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 466 610,17
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 069,60
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 284,10
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 484,10
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 300,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 785,50
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 785,50
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 418 824,67
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 418 824,67
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 615,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 312,18
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 968 213,27
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m. Jamrzyno-Ochodza-Motarzyno i Krzywań na terenie Gminy Dębница Kaszubska - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy.	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2024	6 218 893,56	3 110 946,78	3 107 946,78	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Pomorskie szlaki kajakowe - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2016	2023	621 600,85	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dróg na osiedlu Północ w Dębнице Kaszubskiej wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, wodociągowej deszczowej (Etap I) - Poprawa infrastruktury drogowej w Dębнице Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2024	11 735 160,00	5 869 580,00	5 865 580,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Mielno - Poprawa zwarunków drogowych dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2023	25 090,70	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Dobrzec - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2023	2024	35 000,00	5 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa centrum opiekuńczo mieszkalnego w Dębнице Kaszubskiej - Poprawa warunków życia osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2024	5 115 323,91	2 000,00	1 855 831,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa infrastruktury technicznej na terenie Gminy DK - infrastruktura drogowa i studnie ujęcia wody - rozbudowa ujęć wody i budowa odcinków dróg	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2022	2024	2 090 750,00	1 042 000,00	1 037 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie centrum m. Dębница Kaszubska przy Strudze Warblewskiej - Wykonanie terenu ogólnodostępnego do celów rekreacyjnych i wypoczynkowych	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2023	1 177 639,79	101 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa kotłowni wraz z wymianą ciepła w obiektach użyteczności publicznej ("czerwona szkoła", GOK i przedszkole w Dębнице Kaszubskiej) - Poprawa infrastruktury Gminnej	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2023	715 542,98	416 498,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa kładki dla pieszych na Strudze Warblewskiej w Dębнице Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy Dębница Kaszubska	2021	2023	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 218 893,56
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 735 160,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 831,68
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 498,98
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00



## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dębica Kaszubska za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dębica Kaszubska na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębica Kaszubska została przygotowana na lata 2023-2035.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dębica Kaszubska wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dębica Kaszubska, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

wytucznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2035 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 Dębница Kaszubska.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dębica Kaszubska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

	2027-2035	0,00%	0,00%
--	-----------	-------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dębica Kaszubska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 428 200,00 zł, co stanowi 114,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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.

## 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 343 260,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Dobieszewo	38	10 000,00 zł
Dębica Kaszubska	1308	97 650,00 zł
Dębica Kaszubska	1309/1	117 500,00 zł
Dębica Kaszubska	1311/1	67 400,00 zł
Dębica Kaszubska	1313	80 100,00 zł

Dębница Kaszubska	1314	82 750,00 zł
Dębница Kaszubska	1315	84 050,00 zł
Dębница Kaszubska	1316	83 350,00 zł
Dębница Kaszubska	1317	86 600,00 zł
Dębница Kaszubska	1320	97 800,00 zł
Dębница Kaszubska	1321	80 440,00 zł
Dębница Kaszubska	1323	77 320,00 zł
Dębница Kaszubska	1325	65 950,00 zł
Dębница Kaszubska	1326	66 150,00 zł
Dębница Kaszubska	1327	66 450,00 zł
Dębница Kaszubska	1328	65 600,00 zł
Dębница Kaszubska	1329	62 600,00 zł
Dębница Kaszubska	1337	120 000,00 zł
Gogolewo	396	74 950,00 zł
Gogolewo	397	75 100,00 zł
Gogolewo	398	77 550,00 zł
Gogolewo	399	140 450,00 zł
Gogolewo	375	60 000,00 zł
Motarzyno	295/10	500 000,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>2 339 760,00 ZŁ</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 526 226,05 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

**Tabela 4. Wykaz dotacji i środków na inwestycje w 2023r**

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębnicy Kaszubskiej z przeznaczeniem na kuchnię i stołówkę szkolną	979 200,00 zł	1 020 000,00 zł
2	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m. Jamrzyno-Ochodza-Motarzyno i Krzywań na terenie Gminy DK	2 362 828,22 zł	3 072 121,78 zł
3	Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojenie terenów- etap I	4 225 595,00 zł	5 774 405,00 zł
4	Budowa dróg na osiedlu Północ II ul. Jaśminowa i Kalinowa wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem- etap II	1 660 176,00 zł	
5	Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojenie terenów- etap III i IV	2 208 460,00 zł	

6	Przebudowa drogi w m. Skarszów Górnym wraz z siecią kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej	939 630,73	
7	Inne	150 336,10 zł	
<b>SUMA</b>		<b>12 526 226,05 zł</b>	<b>9 866 526,78 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 9 866 526,78 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

**Tabela 5. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%	0,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Dębica Kaszubska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 024 779,13 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na

koniec 2022 r. o kwotę 1 584 055,71 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Dębica Kaszubska przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 191 187,95 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. zaciągnięcia obligacji w kwocie – 5 400 000,00 zł;
2. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu – 1 928 343,75 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 862 844,20 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje

zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Dębница Kaszubska**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	62 595 427,69	70 786 615,64	-8 191 187,95
2024	60 242 253,78	63 005 061,78	-2 762 808,00
2025	51 679 625,00	48 524 125,00	3 155 500,00
2026	52 971 615,00	50 705 615,00	2 266 000,00
2027	52 971 615,00	50 138 615,00	2 833 000,00
2028	52 971 615,00	50 271 615,00	2 700 000,00
2029	52 971 615,00	50 271 615,00	2 700 000,00
2030	52 971 615,00	49 371 615,00	3 600 000,00
2031	52 971 615,00	48 271 615,00	4 700 000,00
2032	52 971 615,00	48 171 616,32	4 799 998,68
2033	52 971 615,00	49 971 615,00	3 000 000,00
2034	52 971 615,00	50 471 615,00	2 500 000,00
2035	52 971 615,00	50 471 615,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 561 254,95 zł. Przychody Gminy Dębница Kaszubska w 2023 r. obejmują:

- emisję papierów wartościowych – 5 400 000,00 zł;
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu – 1 928 343,75 zł; (dotyczy to środków, które gmina otrzymała z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 -Rządowego Funduszy Inwestycji Lokalnych na realizację inwestycji pod nazwą: "Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Dębнице Kaszubskiej" w kwocie 1 190 160 zł oraz "Przebudowa kotłowni wraz z wymianą źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej: i " Zagospodarowanie Centrum Dębница Kaszubskiej przy Strudze Warblewskiej" w kwocie 499 683,75 zł a także środków, które gmina otrzymała na realizację projektu "Cyfrowa Gmina " w kwocie 238 500 zł )
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 232 911,20 zł. (m.in. z otrzymanych dochodów z tytułu PIT, które nie zostały i nie będą angażowane w roku bieżącym w kwocie 2 888 419 zł oraz z wolnych środków niezrealizowanych wydatków budżetowych w 2022 roku w kwocie 344 493,20 zł takich jak: rezerwa, drobne wydatki bieżące i majątkowe).

## 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dębница Kaszubska zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. Dodatkowo, w 2025 r. zaplanowano wcześniejszą spłatę zobowiązań w wysokości 500 000,00 zł, która zgodnie z harmonogramem przypadłaby w 2026 r.



Wcześniejsza spłata ma na celu obniżenie poziomu rozchodów w 2026 roku, który przekracza możliwości Gminy.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dębница Kaszubska**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 370 067,00	0,00	2 370 067,00
2024	2 737 192,00	0,00	2 737 192,00
2025	3 155 500,00	0,00	3 155 500,00
2026	2 266 000,00	0,00	2 266 000,00
2027	2 833 000,00	0,00	2 833 000,00
2028	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2029	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2030	2 700 000,00	900 000,00	3 600 000,00
2031	2 700 000,00	2 000 000,00	4 700 000,00
2032	2 799 998,68	2 000 000,00	4 799 998,68
2033	1 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
2034	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2035	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębница Kaszubska na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 28 961 757,68 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 991 690,68 zł.

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 2023 roku wyniesie 72,80%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	31 991 690,68	43 946 049,64	72,80%
2024	34 754 498,68	41 357 996,00	84,03%
2025	31 598 998,68	42 382 344,00	74,56%

\*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -530 000,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Dębница Kaszubska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dębница Kaszubska**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu	Wynik budżetu
-----	----------------------	----------------------	---------------	---------------

			bieżącego [zł]	bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	47 829 892,74	48 359 892,74	-530 000,00	4 631 254,95
2024	50 375 727,00	47 352 375,30	3 023 351,70	3 023 351,70
2025	51 679 625,00	47 638 812,00	4 040 813,00	4 040 813,00
2026	52 971 615,00	47 705 535,00	5 266 080,00	5 266 080,00
2027	52 971 615,00	47 533 412,00	5 438 203,00	5 438 203,00
2028	52 971 615,00	47 209 133,00	5 762 482,00	5 762 482,00
2029	52 971 615,00	47 066 708,00	5 904 907,00	5 904 907,00
2030	52 971 615,00	47 039 708,00	5 931 907,00	5 931 907,00
2031	52 971 615,00	47 012 708,00	5 958 907,00	5 958 907,00
2032	52 971 615,00	46 985 208,00	5 986 407,00	5 986 407,00
2033	52 971 615,00	46 956 708,00	6 014 907,00	6 014 907,00
2034	52 971 615,00	46 934 708,00	6 036 907,00	6 036 907,00
2035	52 971 615,00	46 909 708,00	6 061 907,00	6 061 907,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dębница Kaszubska przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,36%	14,32%	TAK	14,99%	TAK
2024	11,38%	12,61%	TAK	13,28%	TAK
2025	10,96%	11,76%	TAK	12,43%	TAK
2026	7,21%	7,53%	TAK	8,27%	TAK
2027	8,12%	8,43%	TAK	9,18%	TAK
2028	7,07%	9,64%	TAK	10,38%	TAK
2029	6,74%	9,59%	TAK	10,33%	TAK
2030	8,75%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2031	11,22%	13,67%	TAK	13,67%	TAK
2032	11,39%	13,97%	TAK	13,97%	TAK
2033	7,18%	14,12%	TAK	14,12%	TAK
2034	5,98%	14,12%	TAK	14,12%	TAK
2035	5,92%	14,12%	TAK	14,12%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dębница Kaszubska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o

których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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