

UCHWAŁA NR LXIII/520/2023
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 26 października 2023 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1429, poz. 1872, z 2021 r. poz. 2054 i z 2022 r. poz. 1079) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. W uchwale nr LIII/390/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wieloletnia prognoza finansowa Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Dębica Kaszubska

Ireneusz Ziółkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 LXIII/520/2023 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 26 października 2023r

| 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⁾ | z podatku od nieruchomości | 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 | |
| 2023 | 67 104 872,83 | 56 119 446,02 | 5 407 564,00 | 62 343,00 | 24 134 881,75 | 12 569 545,88 | 13 945 111,39 | 5 395 102,44 | 10 985 426,81 | 2 171 891,89 | 8 806 999,92 | |
| 2024 | 70 861 325,86 | 54 036 319,65 | 5 967 127,00 | 65 335,00 | 24 732 040,65 | 9 317 731,00 | 13 954 086,00 | 4 640 754,00 | 16 825 006,21 | 0,00 | 16 048 712,31 | |
| 2025 | 65 573 932,00 | 51 586 243,30 | 5 842 808,00 | 67 360,00 | 23 477 363,00 | 9 297 281,00 | 12 901 431,30 | 4 784 617,00 | 13 987 688,70 | 0,00 | 12 987 688,70 | |
| 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 | |

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 |
| 2023 | 75 023 928,54 | 57 512 017,42 | 21 713 825,99 | 0,00 | 0,00 | 2 080 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 511 911,12 | 16 556 822,22 | 658 289,75 |
| 2024 | 74 153 485,49 | 45 804 373,49 | 21 403 034,00 | 0,00 | 0,00 | 1 968 709,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 349 112,00 | 28 349 112,00 | 329 999,00 |
| 2025 | 62 418 432,00 | 47 638 812,00 | 21 798 990,00 | 0,00 | 0,00 | 1 487 490,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 779 620,00 | 14 779 620,00 | 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 | 48 171 615,00 | 46 985 206,68 | 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 | 50 471 615,00 | 47 456 708,00 | 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 | 50 971 615,00 | 47 434 708,00 | 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 | 50 971 615,00 | 47 409 708,00 | 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 ^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 |
| 2023 | -7 919 055,71 | 0,00 | 19 435 567,71 | 14 000 000,00 | 5 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 435 567,71 | 2 519 055,71 |
| 2024 | -3 292 159,63 | 0,00 | 6 046 445,00 | 5 500 000,00 | 2 872 159,63 | 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 | 4 800 000,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| | | | | | | | | | |
| 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 | 11 516 512,00 | 10 970 067,00 | 8 600 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 546 445,00 | 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 754 285,37 | 2 754 285,37 | 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 | 4 800 000,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--|--------------|-----------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | 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 | | | | | |
| | 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 |
| 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 | 8 600 000,00 | 8 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546 445,00 | 30 508 785,37 | 0,00 | -1 392 571,40 | 4 042 996,31 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 33 254 500,00 | 0,00 | 8 231 946,16 | 8 778 391,16 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 30 099 000,00 | 0,00 | 3 947 431,30 | 3 947 431,30 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 27 833 000,00 | 0,00 | 5 266 080,00 | 5 266 080,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 000 000,00 | 0,00 | 5 438 203,00 | 5 438 203,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 300 000,00 | 0,00 | 5 762 482,00 | 5 762 482,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 600 000,00 | 0,00 | 5 904 907,00 | 5 904 907,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 000 000,00 | 0,00 | 5 931 907,00 | 5 931 907,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 300 000,00 | 0,00 | 5 958 907,00 | 5 958 907,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 5 986 408,32 | 5 986 408,32 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 5 514 907,00 | 5 514 907,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 5 536 907,00 | 5 536 907,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 561 907,00 | 5 561 907,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 10,22% | 2,05% | 7,03% | 14,32% | 15,71% | TAK | TAK |
| 2024 | 10,56% | 22,81% | 22,81% | 12,47% | 13,86% | TAK | TAK |
| 2025 | 10,98% | 12,85% | x | 13,15% | 14,54% | TAK | TAK |
| 2026 | 7,21% | 14,12% | x | 9,03% | 10,82% | TAK | TAK |
| 2027 | 8,12% | 14,12% | x | 9,94% | 11,72% | TAK | TAK |
| 2028 | 7,07% | 14,12% | x | 11,15% | 12,93% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,74% | 14,12% | x | 11,10% | 12,88% | TAK | TAK |
| 2030 | 8,75% | 14,12% | x | 13,46% | 13,46% | TAK | TAK |
| 2031 | 11,22% | 14,12% | x | 15,18% | 15,18% | TAK | TAK |
| 2032 | 11,39% | 14,12% | x | 13,94% | 13,94% | TAK | TAK |
| 2033 | 6,03% | 12,97% | x | 14,12% | 14,12% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,83% | 12,97% | x | 13,96% | 13,96% | TAK | TAK |
| 2035 | 4,77% | 12,97% | x | 13,79% | 13,79% | 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 ^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 |
| 2023 | 330 604,24 | 330 604,24 | 291 034,61 | 427 747,18 | 427 747,18 | 424 735,77 | 534 088,68 | 534 088,68 | 469 043,82 |
| 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 ^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 |
| 2023 | 392 224,68 | 392 224,68 | 334 392,15 | 12 584 507,03 | 401 228,39 | 12 183 278,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 748 191,00 | 0,00 | 0,00 | 28 349 112,00 | 0,00 | 28 349 112,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 779 620,00 | 0,00 | 14 779 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 811 268,00 | 0,00 | 811 268,00 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 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 | 2 754 285,37 | 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 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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 LXIII/520/2023 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 26 października 2023r

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) | | | | 64 042 255,20 | 12 584 507,03 | 28 349 112,00 | 14 779 620,00 | 811 268,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 828 891,54 | 401 228,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 62 213 363,66 | 12 183 278,64 | 28 349 112,00 | 14 779 620,00 | 811 268,00 | 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: | | | | 3 309 293,48 | 527 540,78 | 748 191,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 828 891,54 | 401 228,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | „Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2020 | 2023 | 1 194 464,47 | 233 305,45 | 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 | 130 274,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Zapewnienie dostępności Urzędu Gminy Dębica Kaszubska - Zapewnienie dostępności do budynku Urzędu Gminy w Dębicy Kaszubskiej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2022 | 2023 | 38 028,60 | 37 648,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 480 401,94 | 126 312,39 | 748 191,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | „Społeczni do Potęgi” - Wsparcie rodzin zagrożonych wykluczeniem | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2020 | 2023 | 639 991,53 | 44 419,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Zapewnienie dostępności Urzędu Gminy Dębica Kaszubska - Zapewnienie dostępności do budynku Urzędu Gminy w Dębicy Kaszubskiej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2022 | 2023 | 92 219,41 | 81 892,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Cyberbezpieczna gmina Dębica Kaszubska - Poprawa cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 748 191,00 | 0,00 | 748 191,00 | 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 | | | | 60 732 961,72 | 12 056 966,25 | 27 600 921,00 | 14 779 620,00 | 811 268,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 60 732 961,72 | 12 056 966,25 | 27 600 921,00 | 14 779 620,00 | 811 268,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębicy Kaszubskiej - Dostosowanie pomieszczeń do funkcji stołówki i kuchni. | Urząd Gminy Dębica 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 Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Dębica 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 Dębica 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 Dębica Kaszubska | 2021 | 2024 | 5 964 426,53 | 756 195,47 | 5 183 231,06 | 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 | 51 527 789,75 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 386 634,05 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 141 155,70 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 261 624,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 386 634,05 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 233 305,45 |
| 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 | 38 028,60 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 874 989,95 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 419,54 |
| 1.1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82 379,41 |
| 1.1.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 748 191,00 |
| 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 | 50 266 165,75 |
| 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 | 50 266 165,75 |
| 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 | 5 939 426,53 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.5 | Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej - Zapewnienie dostępu do opieki nad małymi mieszkańcami gminy | URZĄD GMINY | 2022 | 2026 | 5 046 312,00 | 0,00 | 1 004 744,00 | 3 218 000,00 | 811 268,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | 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 Dębica Kaszubska | 2022 | 2024 | 6 308 542,06 | 3 095 551,28 | 3 097 769,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Pomorskie szlaki kajakowe - Poprawa infrastruktury turystycznej | Urząd Gminy Dębica 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 Dębicy Kaszubskiej wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, wodociągowej deszczowej (Etap I) - Poprawa infrastruktury drogowej w Dębicy Kaszubskiej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2022 | 2024 | 11 736 146,69 | 5 529 296,30 | 6 205 850,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Mielno - Poprawa warunków drogowych dla mieszkańców gminy | Urząd Gminy Dębica 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 Dębica 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 Dębicy Kaszubskiej - Poprawa warunków życia osób niepełnosprawnych | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2021 | 2024 | 5 293 480,08 | 10 209,00 | 2 025 778,85 | 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 Dębica Kaszubska | 2022 | 2024 | 2 329 274,53 | 36 750,00 | 2 292 524,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Zagospodarowanie centrum m. Dębica Kaszubska przy Strudze Warblewskiej - Wykonanie terenu ogólnodostępnego do celów rekreacyjnych i wypoczynkowych | Urząd Gminy Dębica 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 Dębicy Kaszubskiej) - Poprawa infrastruktury Gminnej | Urząd Gminy Dębica 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 Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej. | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2021 | 2023 | 55 000,00 | 55 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.16 | Budowa dróg - ulicy Kasztanowej i Świerkowej wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem na Osiedlu Północ w Dębicy Kaszubskiej (III etap) - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 2 765 425,00 | 0,00 | 2 765 425,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.17 | Budowa przedszkola w Budowie - Poprawa opieki małych mieszkańców Gminy | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 128 060,00 | 112 530,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Zakup autobusu - Obsługa osób niepełnosprawnych jako zadanie własne gminy | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 443 570,00 | 0,00 | 443 570,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Modernizacja zabytkowego kościoła w Dobieszewie- etap I - | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 1 021 760,00 | 0,00 | 1 021 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa i przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska -m. Motarzyno i Krzywań - Poprawa infrastruktury wodno kanalizacyjnej na terenie gminy | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 2 363 650,00 | 0,00 | 64 500,00 | 2 299 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.21 | Prace remontowe i konserwatorskie zabytkowego kościoła w Budowie Gmina Dębica Kaszubska - Opieka Gminy nad zabytkami | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 368 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 363 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.22 | Modernizacja Pałacu w Borzęcinie Gmina Dębica Kaszubska - Opieka gminy nad zabytkami | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 383 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 378 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.23 | Przebudowa ul. Malinowej i Piaskowej w Dębicy Kaszubskiej - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 996 121,00 | 0,00 | 978 121,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.24 | Budowa integracyjnego placu zabaw w Budowie - Zagospodarowanie terenów edukacyjnych i integracyjnych | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 691 696,93 | 0,00 | 691 696,93 | 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 |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73 800,00 |
| 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 | 11 736 146,69 |
| 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 | 2 035 987,85 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 329 274,53 |
| 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 |
| 1.3.2.16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 765 425,00 |
| 1.3.2.17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 060,00 |
| 1.3.2.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443 570,00 |
| 1.3.2.19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 021 760,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 299 150,00 |
| 1.3.2.21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368 000,00 |
| 1.3.2.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 383 000,00 |
| 1.3.2.23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 978 121,00 |
| 1.3.2.24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 691 696,93 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.25 | Przebudowa infrastruktury wodociągowej i drogowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury wodociągowej i drogowej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 2 165 264,00 | 0,00 | 100 000,00 | 2 065 264,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.26 | Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury edukacyjnej | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 7 320 066,00 | 0,00 | 817 500,00 | 6 456 206,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.27 | Dokumentacja techniczna inwestycji realizowanych w ramach MOF Słupsk-Ustka - Modernizacja obiektów na terenie gminy | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2024 | 2025 | 864 997,50 | 564 998,04 | 299 999,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.28 | Utworzenie Centrum Kultury- Przebudowa budynku ul. Kościelna - Upowrzednianie kultury na terenie Gminy Dębica Kaszubska | Urząd Gminy Dębica Kaszubska | 2023 | 2024 | 63 960,00 | 45 510,00 | 18 450,00 | 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 |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 165 264,00 |
| 1.3.2.26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 273 706,00 |
| 1.3.2.27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 864 997,50 |
| 1.3.2.28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63 960,00 |

OBJAŚNIENIA ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

I. W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Dębica Kaszubska dokonuje się następujących zmian w załączniku nr 1 do WPF w 2023 roku:

1. Zwiększono plan dochodów ogółem 2023 roku o kwotę 714 025,74 zł (per saldo) z tego:

- **zwiększa się dochody bieżące o kwotę 1 196 065,74 zł** (w tym :poz. 1.1.3: z subwencji ogólnej zwiększenie o 141 324,75 zł, poz. 1.1.4: z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zwiększenie o 985 220,99 zł; poz. 1.1.5 pozostałe dochody zwiększenie się o 69 520 zł)

- **zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę 482 040 zł** (w tym: zmniejsza się dochody ze sprzedaży majątku o kwotę 404 233,11 zł i zmniejsza się z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 76 806,89 zł)

W ramach dochodów 2024 roku (kwota 2 000 000zł) i 2025roku (kwota 13 894 307zł) zwiększono dochody majątkowe i bieżące wg aktualizacji szacunków oraz w zakresie planowania inwestycji na realizację których gmina otrzymała wstępne promesy, w wyniku przeniesienia finansowania inwestycji z roku 2023 oraz otrzymania dofinansowań do inwestycji. Wszystkie planowane inwestycje zostały wprowadzone i zaaktualizowane w załączniku przedsięwzięć.

W ramach dochodów 2025 roku (kwota 13 894 307 zł) zwiększenie dochodów bieżących i majątkowych wg aktualizacji szacunków planowanych inwestycji na które gmina otrzymała wstępne promesy i dofinansowania. Szczegółowy wykaz planowanych przedsięwzięć został wprowadzony w załączniku przedsięwzięcia.

2. Zwiększono plan wydatków ogółem 2023 roku o kwotę 294 025,74 zł ,z tego :

- **zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 1 908 613,59 zł** (w tym poz. 2.1.1 wynagrodzenia i składki zwiększa się o 81 424,23 zł)w wyniku wprowadzonych zmian w budżecie roku bieżącego.

- **zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę 1 614 587,85zł** z tego poz. 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne (...) zmniejsza się o kwotę 1 614 587,85 zł, poz. 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zmniejsza się o 480 000 zł w wyniku wprowadzenia zmian planowanych wydatków do aktualnych harmonogramów realizacji w tym płatności.

Zwiększono plan wydatków ogółem 2024 roku(2 420 000zł)oraz 2025 roku (13 894 307zł) na planowaną realizację nowych inwestycji dofinansowanych z grantów i funduszy zewnętrznych oraz w wyniku przeniesienia finansowania części inwestycji z rok 2023. Wartości wynikające ze zwiększeń są efektem szacunków, kosztorysów inwestycyjnych.

Wynik budżetu uległ zmniejszeniu w 2023 roku i zwiększeniu w 2024 roku o kwotę 420 000 zł w wyniku wprowadzonych zmian w planie budżetu.

Przychody budżetu 2023 roku zostały zwiększone o kwotę 8 600 000 zł (w tym nastąpiło zwiększenie z tytułu emisji obligacji o tą samą kwotę) w wyniku planowania przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia gminy.

Rozchody budżetu 2023 roku zostały zwiększone o kwotę 9 020 000 zł (w tym na wykup papierów wartościowych- obligacji w kwocie 8 600 000 zł oraz w celu udzielenia pożyczki z budżetu gminy).

W poz. 5.1.1 i poz. 5.1.1.3 wprowadzono kwotę 8 600 000 jako kwotę przypadającą na dany rok wyłączeń ustawowych z limitu spłaty zobowiązań z planowanej restrukturyzacji zadłużenia w wyniku wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust.3b ustawy o finansach publicznych z środków nowego zobowiązania w tej samej kwocie.

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu to wartości 420 000 zł to środki planowane do udzielenia pożyczki.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy w 2023 roku zostały zaaktualizowane do wartości otrzymanych środków na finansowanie zadań z ich udziałem.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych zostały zaktualizowane do wielkości planowanych przedsięwzięć w załączniku nr 2.

Dokonano zmian w załączniku Nr 2 do WPF w zakresie przedsięwzięć takich jak:

- Budowa żłobka w Dębnicy Kaszubskiej- zaktualizowane planowanych wydatków na realizację zadania z udziałem środków z dofinansowania;
- Budowa i przebudowa infrastruktury wodno- kanalizacyjnej na terenie gminy Dębica Kaszubska-m. Motarzyno i Krzywań- planowane wydatki na realizację zadania z udziałem środków z dofinansowania;
- Prace remontowe i konserwatorskie zabytkowego kościoła w Budowie Gmina Dębica Kaszubska- planowane wydatki na realizację zadania - otrzymana wstępna promesa;
- Modernizacja Pałacu w Borzęcinie Gmina Dębica Kaszubska - planowane wydatki na realizację zadania - otrzymana wstępna promesa;
- Przebudowa ul. Malinowej i Piaskowej w Dębicy Kaszubskiej planowane wydatki na realizację zadania - otrzymane dofinansowanie;
- Budowa integracyjnego placu zabaw w Budowie-- zaktualizowane planowanych wydatków na realizację zadania - otrzymane dofinansowanie;
- Przebudowa infrastruktury wodociągowej i drogowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska -planowane wydatki na realizację zadania - otrzymana wstępna promesa;
- Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska- planowane wydatki na realizację zadania - otrzymana wstępna promesa;
- Dokumentacja techniczna inwestycji realizowanych w ramach MOF Słupsk-Ustka-planowane wydatki na realizację zadania - otrzymane dofinansowanie;
- Utworzenie Centrum Kultury poprzez przebudowę budynku ul. Kościelna-planowane wydatki na realizację zadania.

UZASADNIENIE

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Dębica Kaszubska na 2023 rok dokonuje aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W myśl art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych WPF i budżet j.s.t. winien być zgodny co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu j.s.t.- w wyniku wprowadzonych zmian art 229 powyższej ustawy został zachowany, zatem przedłożony projekt zmiany uchwały WPF jest zgodny z budżetem Gminy Dębica Kaszubska.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia Gminy Dębica Kaszubska

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach na dzień dzisiejszy przewiduje zaciągnięcie obligacji przez Gminę Dębica Kaszubska w wysokości 8 600 000 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę zobowiązań, która przypada po roku budżetowym. Spłata nastąpi w latach 2026,2027,2030,2031,2032. Do momentu zaciągnięcia nowego zobowiązania postanowiono, że koszty obsługi zadłużenia pozostawione zostaną w budżecie i Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi zobowiązań zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń. Ustawodawca w art. 7 pkt 3 w nawiązaniu do art. 1 pkt 11 lit. d Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wskazuje, że dane dotyczące restrukturyzowanego długu zamieszczane są wyłącznie w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej. Stosując więc podejście ostrożnościowe w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska nie uwzględniono oszczędności odsetkowych przed otrzymaniem ofert. Aktualizacja odsetek o nowe marże wynikające ze złożonych ofert będzie miała miejsce dopiero po otrzymaniu przynajmniej jednej oferty spełniającej kryterium oszczędności. Marża zapewniająca korzyści odsetkowe zostanie uwzględniona dopiero po złożeniu ofert przez oferentów. Jeśli żadna oferta nie spełni warunków określonych przez Gminę, wtedy nie będzie konieczności zmiany odsetek w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 8 600 000 zł, która przypada po roku budżetowym 2023, Rada Gminy Dębica Kaszubska podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty. W efekcie Gmina Dębica Kaszubska zamieni mniej korzystne zobowiązania zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia. Zobowiązania podlegające restrukturyzacji wynikają z trzech umów o przeprowadzenie emisji obligacji. Wcześniejsza spłata nastąpi środkami pochodzącymi z emisji obligacji w 2023 roku.

W celu ustalenia spełnienia warunku określonego w art. 243 ust.3 lit. b pkt 1 opracowano 3 wariantów szacunkowego wyliczenia kosztów obsługi obligacji, marżę odsetkową od obligacji w wysokościach: 1,00%, 1,10%, oraz 1,20%. W każdym wariantcie, przy nowej strukturze spłat, która została zmieniona ze względu na podjęcie próby skorygowania struktury rozchodów, koszty obsługi zobowiązań w całym okresie spłaty są niższe od kosztów, które należałoby ponieść, gdyby spłaty następowały według dotychczasowej struktury i według dotychczasowego oprocentowania, a mianowicie:

| | |
|--|---------------------|
| koszty obsługi umów emisji obligacji wg zawartych umowy - marża Banku | 4 050 807,92 |
|--|---------------------|

Wariant 1

| | |
|--|---------------------|
| koszty obsługi kredytu dla marży 1,00% | 3 655 672,12 |
| zmniejszenie kosztów | 395 135,80 |

Wariant 2

| | |
|--|---------------------|
| koszty obsługi kredytu dla marży 1,10% | 3 708 812,09 |
|--|---------------------|

zmniejszenie kosztów

341 995,83

Wariant 3

koszty obsługi kredytu dla marży 1,20%

3 761 952,05

zmniejszenie kosztów

288 855,87

Na podstawie przeprowadzonych kalkulacji, każda otrzymana w konkursie marża równa lub niższa od obecnej w przedziale 1,65% - 1,85 % pozwoli na obniżenie łącznego kosztu obsługi długu przez Gminę Dębica Kaszubska, przy założeniu dotychczasowej struktury rozchodów . Postępowanie mające na celu wybór ofert zostanie przeprowadzone w formie przetargu, a po zebraniu ofert przeprowadzona zostanie kalkulacja kosztów z nich wynikających oraz oceniona zostanie zasadność możliwości skorzystania z art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych, tj. poddane zostanie weryfikacji czy planowany zaciągnięcie obligacji jest tańszy od restrukturyzowanych zobowiązań, co będzie podstawą do zaciągnięcia lub rezygnacji z przeprowadzenia emisji obligacji.

Tabela.1. Koszty odsetkowe od zobowiązań Gminy Dębica Kaszubska, których wcześniejszą spłatę planuje się dokonać w 2023 roku:

| Wibor 6M | Wartość obligacji | Wartość odsetek | RESTRUKTURYZACJA | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | marża 1% | marża 1,1% | marża 1,2% |
| Umowa PKO 21.12.2012 marża 1,65%-1,85% | 2 000 000,00 | 566 000,00 | | | |
| Umowa PKO 11.12.2019 marża 1,65% | 3 300 000,00 | 1 600 117,11 | | | |
| Umowa PKO z 14.12.2020 marża 1,80% | 3 300 000,00 | 1 884 690,81 | | | |
| Koszty odsetkowe od kwoty 8 600 000 zł | | | 3 655 672,12 | 3 708 812,09 | 3 761 952,05 |
| RAZEM | 8 600 000,00 | 4 050 807,92 | 395 135,80 | 341 995,83 | 288 855,87 |