

UCHWAŁA NR XIX/234/2025

RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2026-2038

Na podstawie art.226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 39 i z 2021 r. poz. 2054) art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436 i z 2023 r. poz. 1688), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dębica Kaszubska na lata 2026-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 2026-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dębica Kaszubska 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§ 6. Traci moc Uchwała nr IX/114/2024 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2025-2036 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Dębica Kaszubska

Bartłomiej Tutak

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 XIX/234/2025
Rady Gminy Dębica Kaszubska
z dnia 22 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	85 914 000,00	73 165 000,00	25 477 138,00	108 169,00	24 195 985,00	8 104 317,81	15 279 390,19	6 965 000,00	12 749 000,00	2 393 235,77	10 355 264,23
2027	81 836 632,00	74 657 632,00	26 241 452,00	111 414,00	24 921 865,00	8 347 447,00	15 035 454,00	6 890 000,00	7 179 000,00	400 000,00	6 779 000,00
2028	79 789 703,00	76 822 703,00	27 002 454,00	114 645,00	25 644 599,00	8 589 523,00	15 471 482,00	7 089 810,00	2 967 000,00	400 000,00	2 567 000,00
2029	78 973 739,00	78 973 739,00	27 758 523,00	117 855,00	26 362 648,00	8 830 030,00	15 904 683,00	7 288 325,00	0,00	0,00	0,00
2030	81 106 029,00	81 106 029,00	28 508 003,00	121 037,00	27 074 439,00	9 068 441,00	16 334 109,00	7 485 110,00	0,00	0,00	0,00
2031	83 133 680,00	83 133 680,00	29 220 703,00	124 063,00	27 751 300,00	9 295 152,00	16 742 462,00	7 672 238,00	0,00	0,00	0,00
2032	85 212 023,00	85 212 023,00	29 951 221,00	127 165,00	28 445 082,00	9 527 531,00	17 161 024,00	7 864 044,00	0,00	0,00	0,00
2033	87 342 324,00	87 342 324,00	30 700 002,00	130 344,00	29 156 209,00	9 765 719,00	17 590 050,00	8 060 645,00	0,00	0,00	0,00
2034	89 525 882,00	89 525 882,00	31 467 502,00	133 603,00	29 885 114,00	10 009 862,00	18 029 801,00	8 262 161,00	0,00	0,00	0,00
2035	91 764 030,00	91 764 030,00	32 254 190,00	136 943,00	30 632 242,00	10 260 109,00	18 480 546,00	8 468 715,00	0,00	0,00	0,00
2036	94 058 132,00	94 058 132,00	33 060 545,00	140 367,00	31 398 048,00	10 516 612,00	18 942 560,00	8 680 433,00	0,00	0,00	0,00
2037	96 409 585,00	96 409 585,00	33 887 059,00	143 876,00	32 182 999,00	10 779 527,00	19 416 124,00	8 897 444,00	0,00	0,00	0,00
2038	98 819 824,00	98 819 824,00	34 734 235,00	147 473,00	32 987 574,00	11 049 015,00	19 901 527,00	9 119 880,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	91 586 000,00	71 419 000,00	31 902 243,00	3 750 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 167 000,00	20 167 000,00	703 700,00
2027	83 003 632,00	71 365 164,00	32 891 213,00	0,00	0,00	1 705 228,00	0,00	0,00	0,00	11 638 468,00	11 638 468,00	0,00
2028	77 089 703,00	73 179 517,00	33 910 841,00	0,00	0,00	1 580 735,00	0,00	0,00	0,00	3 910 186,00	3 910 186,00	0,00
2029	76 273 739,00	75 131 853,00	34 928 166,00	0,00	0,00	1 611 235,00	0,00	0,00	0,00	1 141 886,00	1 141 886,00	0,00
2030	77 506 029,00	76 550 443,00	35 521 945,00	0,00	0,00	1 471 235,00	0,00	0,00	0,00	955 586,00	955 586,00	0,00
2031	79 233 680,00	77 959 187,00	36 108 057,00	0,00	0,00	1 304 935,00	0,00	0,00	0,00	1 274 493,00	1 274 493,00	0,00
2032	81 212 023,00	79 374 221,00	36 685 786,00	0,00	0,00	1 128 585,00	0,00	0,00	0,00	1 837 802,00	1 837 802,00	0,00
2033	83 592 324,00	80 810 797,00	37 254 416,00	0,00	0,00	957 535,00	0,00	0,00	0,00	2 781 527,00	2 781 527,00	0,00
2034	85 775 882,00	82 271 084,00	37 813 232,00	0,00	0,00	794 035,00	0,00	0,00	0,00	3 504 798,00	3 504 798,00	0,00
2035	87 786 579,36	83 741 479,00	38 361 524,00	0,00	0,00	624 543,00	0,00	0,00	0,00	4 045 100,36	4 045 100,36	0,00
2036	90 058 132,00	85 221 432,00	38 898 585,00	0,00	0,00	448 550,00	0,00	0,00	0,00	4 836 700,00	4 836 700,00	0,00
2037	92 309 585,00	86 713 270,00	39 423 716,00	0,00	0,00	268 400,00	0,00	0,00	0,00	5 596 315,00	5 596 315,00	0,00
2038	94 819 824,00	88 201 445,00	39 916 512,00	0,00	0,00	88 250,00	0,00	0,00	0,00	6 618 379,00	6 618 379,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-5 672 000,00	0,00	8 438 000,00	7 000 000,00	5 672 000,00	0,00	0,00	1 438 000,00	0,00
2027	-1 167 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 167 000,00	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	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 977 450,64	3 977 450,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 000 000,00	4 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 000,00	2 766 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 000,00	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	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	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 977 450,64	3 977 450,64	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 350 450,64	40 000,00	1 746 000,00	3 184 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 493 450,64	16 000,00	3 292 468,00	3 292 468,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 777 450,64	0,00	3 643 186,00	3 643 186,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35 077 450,64	0,00	3 841 886,00	3 841 886,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 477 450,64	0,00	4 555 586,00	4 555 586,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 577 450,64	0,00	5 174 493,00	5 174 493,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 577 450,64	0,00	5 837 802,00	5 837 802,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 827 450,64	0,00	6 531 527,00	6 531 527,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 077 450,64	0,00	7 254 798,00	7 254 798,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 000,00	0,00	8 022 551,00	8 022 551,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	8 836 700,00	8 836 700,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	9 696 315,00	9 696 315,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 618 379,00	10 618 379,00

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
2026	7,36%	5,79%	11,04%	11,28%	TAK	TAK
2027	6,88%	7,57%	10,42%	10,67%	TAK	TAK
2028	6,30%	7,68%	10,49%	10,73%	TAK	TAK
2029	6,15%	7,77%	8,96%	9,20%	TAK	TAK
2030	7,04%	8,37%	8,07%	8,32%	TAK	TAK
2031	7,05%	8,78%	8,16%	8,40%	TAK	TAK
2032	6,78%	9,20%	7,67%	7,91%	TAK	TAK
2033	6,07%	9,65%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2034	5,71%	10,12%	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2035	5,65%	10,61%	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2036	5,32%	11,11%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2037	5,10%	11,64%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2038	4,66%	12,20%	10,16%	10,16%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	568 637,81	568 637,81	523 590,47	5 444 006,53	5 444 006,53	5 335 770,09	568 637,81	568 637,81	523 590,47
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 680,82	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 135,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 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
			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
2026	5 444 006,53	5 444 006,53	5 335 770,09	16 461 273,86	453 638,72	16 007 635,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 497 809,34	0,00	0,00	11 595 504,13	298 680,82	11 296 823,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 657 015,00	0,00	0,00	4 001 950,00	148 135,00	3 853 815,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 766 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 833 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	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	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 977 450,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^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 XIX/234/2025
Rady Gminy Dębica Kaszubska
z dnia 22 grudnia 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 402 457,71	16 461 273,86	11 595 504,13	4 001 950,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 698 922,76	453 638,72	298 680,82	148 135,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 703 534,95	16 007 635,14	11 296 823,31	3 853 815,00	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:				31 653 571,12	9 905 650,15	9 796 490,16	3 805 150,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 698 922,76	453 638,72	298 680,82	148 135,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Integracja społeczno- gospodarcza imigrantów na terenie Gminy Dębica Kaszubska	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	372 201,63	203 045,72	150 545,82	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczna gmina Dębica Kaszubska - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2026	127 403,88	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	EFS- Wiedza kluczem do przyszłości	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2026	669 987,25	73 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	FEP - Równe szanse kompleksowe usługi społeczno zdrowotne na rzecz seniorów i osób niepełnosprawnych - Usługi społeczno zdrowotne	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2028	529 330,00	148 135,00	148 135,00	148 135,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 954 648,36	9 452 011,43	9 497 809,34	3 657 015,00	0,00	0,00
1.1.2.1	KPO- Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej - Zapewnienie dostępu do opieki nad małymi mieszkańcami gminy	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2026	7 412 337,06	1 853 807,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	FEP- Przebudowa i modernizacja obiektów POZ w gminie Dębica Kaszubska	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	1 857 733,00	870 626,00	838 646,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	FEP- część I Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej oraz wymiana źródeł ciepła na OZE na terenie gminy Dębica Kaszubska	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	4 906 883,51	291 590,00	4 445 553,51	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	FEP- Rekultywacja jeziora Rybiec	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	603 950,83	126 155,00	477 795,83	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup wozów bojowych dla OSP	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2026	1 851 809,91	1 839 509,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	FEP- Stacja Kultury w Dębicy Kaszubskiej - Utworzenie centrum kulturalnego	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	4 901 375,00	4 312 022,90	78 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczna gmina Dębica Kaszubska - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2026	821 090,05	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	FEP- część II -Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej oraz wymiana źródeł ciepła na OZE na terenie gminy Dębica Kaszubska	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2028	7 599 469,00	140 300,00	3 657 014,00	3 657 015,00	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 058 727,99
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 454,54
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 158 273,45
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 507 290,31
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 454,54
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 591,54
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 458,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 405,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 606 835,77
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 807,62
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 272,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 737 143,51
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 950,83
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 839 509,91
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 822,90
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 454 329,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				15 748 886,59	6 555 623,71	1 799 013,97	196 800,00	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				15 748 886,59	6 555 623,71	1 799 013,97	196 800,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Polski ład- Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2026	7 305 801,54	4 891 757,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Polski ład- Przebudowa infrastruktury wodociągowej i drogowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury wodociągowej i drogowej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2026	2 465 069,00	282 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budow świetlicy w m. Dobieszewo - Poprawa infrastruktury .	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2026	1 595 008,08	558 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa punktu czerpania wody do celów p.poż. w Gogolewie - Poprawa bezpieczeństwa p.poż	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	174 215,97	0,00	159 193,97	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Pomorskie szlaki kajakowe - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2026	632 401,02	7 920,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Pomorskie szlaki kajakowe II	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2026	83 180,00	83 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi Nad Skotawą w Dębicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2028	356 688,00	0,00	123 000,00	196 800,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Brzezinec- Borzęcinko wraz z przebudową sieci wodociągowej w m. Borzęcinko	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	186 900,00	0,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wzdłuż Strugi Warblewskiej w Dębicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	514 750,00	0,00	514 750,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	PFRON Zakup autobusu	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2026	501 270,00	132 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Polnej wraz z mostem w Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2026	134 070,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa kładki dla pieszych na Strudze Warblewskiej w Dębicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	603 760,00	0,00	558 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja boiska piłkarskiego wraz z budową zaplecza sanitarno-szatniowego w Motarzynie	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	120 000,00	30 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja stadionu w Dębicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Utworzenie mieszkań komunalnych	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2025	2027	133 920,00	0,00	133 920,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	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	2026	757 542,98	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa chodnika przy DW210 w m. Budowo	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2027	124 310,00	124 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
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	8 551 437,68
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	8 551 437,68
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 891 757,70
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 312,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 814,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 193,97
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 920,01
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 180,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 800,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 750,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 270,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 060,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 250,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 920,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 310,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica
Kaszubska na lata 2026-2038**

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dębica Kaszubska za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dębica Kaszubska na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2038. 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 2026-2038.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2027-2038 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 Dębica Kaszubska.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3,59% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	D y n a m i k a realna PKB	D y n a m i k a średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	D y n a m i k a realna PKB	D y n a m i k a średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2030	100,00%	—
	2031-2038	—	100,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dębica Kaszubska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 955 000,00 zł.

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.

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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 393 235,77 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

L.p.	nr działki	powierzchnia	obręb	wartość w zł
1.	1309/1	0,2350 ha	Dębica Kaszubska	152 750,00 zł
2.	1311/1	0,1348 ha	Dębica Kaszubska	87 620,00 zł
3.	1313	0,1602 ha	Dębica Kaszubska	104 130,00 zł
4.	1314	0,1655 ha	Dębica Kaszubska	107 575,00 zł
5.	1320	0,2445 ha	Dębica Kaszubska	158 925,00 zł
6.	1321	0,2011 ha	Dębica Kaszubska	130 715,00 zł
7.	1337	0,1864 ha	Dębica Kaszubska	121 160,00 zł
8.	162/28	0,1747 ha	Dobra	139 760,00 zł
9.	162/29	0,1626 ha	Dobra	130 080,00 zł
10.	162/30	0,1576 ha	Dobra	126 080,00 zł
11.	162/31	0,1519 ha	Dobra	121 520,00 zł
12.	162/34	0,1592 ha	Dobra	127 360,00 zł
13.	162/33	0,1815 ha	Dobra	145 200,00 zł
14.	162/32	0,1442 ha	Dobra	115 360,00 zł
15.	162/44	0,0707 ha	Dobra	56 560,00 zł
16.	162/45	0,0537 ha	Dobra	42 960,00 zł
17.	380	0,1051 ha	Gogolewo	84 080,00 zł
18.	378	0,1581 ha	Gogolewo	158 100,00 zł
19.	388/3	0,1015	Kotowo	50 000,00 zł
20.	33	1,3349 ha	Niepogłędzie	80 000,00 zł
21.	393	0,1196 ha	Krzynia	95 680,00 zł

22.	394	0,1063 ha	Krzynia	57 620,77 zł
-----	-----	-----------	---------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 355 264,23 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 niżej wymienionych zadań:

Nazwa zadania		Wartość
1	FEP etap II- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej oraz wymiana źródeł ciepła na OZE na terenie Gminy Dębica Kaszubska	93 500,00
2	FEP- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej oraz wymiana źródeł ciepła na OZE na terenie Gminy Dębica Kaszubska	198 050,00
3	Cyberbezpieczna Gmina Dębica Kaszubska	15 000,00
4	FEP- Zakup wozów bojowych na potrzeby OSP	1 266 050,75
5	KPO- Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej	562 786,19
6	Polski ład - Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy DK	4 809 757,70
7	FEP- -Przebudowa i modernizacja budynków POZ na terenie gminy Dębica Kaszubska	598 196,83
8	WFOŚ- Ciepłe mieszkanie I	101 500,00
9	FEP- Stacja Kultury w Dębicy Kaszubskiej -Przebudowa budynku ul. Kościelna	2 710 422,76
RAZEM		10 355 264,23

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 9 346 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację planowanych zadań inwestycyjnych nowych i kontynuowanych oraz planowanych do otrzymania w wyniku refundacji zadań zrealizowanych w latach wcześniejszych.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Dębica Kaszubska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 902 243,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 703 131,59 zł. W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dębica Kaszubska planuje udzielenie poręczeń i gwarancji dla spółki gminnej Zakład Gospodarki Komunalnej, która planuje zaciągnięcie kredytu na realizację inwestycji, który zostanie spłacony z dofinansowania jakie Spółka otrzyma po zrealizowaniu inwestycji.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik 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 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 672 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji papierów wartościowych – 5 672 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Dębica Kaszubska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	85 914 000,00	91 586 000,00	-5 672 000,00
2027	81 836 632,00	83 003 632,00	-1 167 000,00
2028	79 789 703,00	77 089 703,00	2 700 000,00
2029	78 973 739,00	76 273 739,00	2 700 000,00
2030	81 106 029,00	77 506 029,00	3 600 000,00
2031	83 133 680,00	79 233 680,00	3 900 000,00
2032	85 212 023,00	81 212 023,00	4 000 000,00
2033	87 342 324,00	83 592 324,00	3 750 000,00
2034	89 525 882,00	85 775 882,00	3 750 000,00
2035	91 764 030,00	87 786 579,36	3 977 450,64
2036	94 058 132,00	90 058 132,00	4 000 000,00
2037	96 409 585,00	92 309 585,00	4 100 000,00
2038	98 819 824,00	94 819 824,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 438 000,00 zł. Przychody Gminy Dębica Kaszubska w 2026 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

2. wolne środki – 1 438 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dębica Kaszubska zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dębica Kaszubska

Rok	Z o b o w i ą z a n i e historyczne [zł]	Z o b o w i ą z a n i e planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 766 000,00	0,00	2 766 000,00
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	3 100 000,00	500 000,00	3 600 000,00
2031	3 700 000,00	200 000,00	3 900 000,00
2032	3 800 000,00	200 000,00	4 000 000,00
2033	3 000 000,00	750 000,00	3 750 000,00
2034	2 500 000,00	1 250 000,00	3 750 000,00
2035	2 977 450,64	1 000 000,00	3 977 450,64
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2037	1 500 000,00	2 600 000,00	4 100 000,00
2038	1 500 000,00	2 500 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 35 140 450,64 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 350 450,64 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 2026 roku wyniesie 59,30%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	39 350 450,64	66 359 417,96	59,30%
2027	40 493 450,64	66 710 185,00	60,70%
2028	37 777 450,64	68 633 180,00	55,04%
2029	35 077 450,64	70 143 709,00	50,01%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 40 000,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dębica Kaszubska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dębica Kaszubska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	73 165 000,00	71 419 000,00	1 746 000,00	3 184 000,00
2027	74 657 632,00	71 365 164,00	3 292 468,00	3 292 468,00
2028	76 822 703,00	73 179 517,00	3 643 186,00	3 643 186,00
2029	78 973 739,00	75 131 853,00	3 841 886,00	3 841 886,00
2030	81 106 029,00	76 550 443,00	4 555 586,00	4 555 586,00
2031	83 133 680,00	77 959 187,00	5 174 493,00	5 174 493,00
2032	85 212 023,00	79 374 221,00	5 837 802,00	5 837 802,00
2033	87 342 324,00	80 810 797,00	6 531 527,00	6 531 527,00
2034	89 525 882,00	82 271 084,00	7 254 798,00	7 254 798,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2035	91 764 030,00	83 741 479,00	8 022 551,00	8 022 551,00
2036	94 058 132,00	85 221 432,00	8 836 700,00	8 836 700,00
2037	96 409 585,00	86 713 270,00	9 696 315,00	9 696 315,00
2038	98 819 824,00	88 201 445,00	10 618 379,00	10 618 379,00

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 Dębica Kaszubska przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2025 poz. 1483).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	7,49%	11,04%	TAK	11,28%	TAK
2027	6,88%	10,44%	TAK	10,68%	TAK
2028	6,30%	10,50%	TAK	10,75%	TAK
2029	6,15%	8,97%	TAK	9,21%	TAK
2030	7,04%	8,09%	TAK	8,33%	TAK
2031	7,05%	8,17%	TAK	8,41%	TAK
2032	6,78%	7,68%	TAK	7,92%	TAK
2033	6,07%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2034	5,71%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2035	5,65%	8,80%	TAK	8,80%	TAK
2036	5,32%	9,21%	TAK	9,21%	TAK

Rok	O b s ł u g a z a d ł u ż e n i a (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna o b s ł u g a z a d ł u ż e n i a (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna o b s ł u g a z a d ł u ż e n i a (wg przewidywane go wykonania)	Z a c h o w a n i e relacji z art. 243 (w o p a r c i u o przewidywane wykonanie)
2037	5,10%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2038	4,66%	10,16%	TAK	10,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dębica 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Dębica Kaszubska planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF wprowadzono do załącznika 2 Przedsięwzięcia, które gmina kontynuuje oraz planuje zrealizować w najbliższych latach.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 4 008 004,90 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.