

Rada Gminy Dębowiec
ul. Katowicka 6
43-426 Dębowiec

UCHWAŁA NR .../III/2024
Rady Gminy Dębowiec

z dnia 25 czerwca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2024-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr 399/XLVIII/2023 Rady Gminy Dębowiec z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2024-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2024-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dębowiec, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
 - 3) w załączniku nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej prognozie Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2024-2029 wprowadza się zmiany określone jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dębowiec.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Grzegorz Cymorek

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	749 774,00	601 780,00	1 497 151,00	1 716 800,00	1 982 332,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	3 480 000,00	1 086 868,00	686 868,00	386 868,00	86 868,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 326 732,82	3 222 610,00	3 288 648,00	3 384 019,00	3 543 800,00	3 635 900,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	6 722 211,10	3 222 610,00	3 288 648,00	3 384 019,00	3 543 800,00	3 635 900,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	0,56%	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,56%	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,56%	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,56%	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,31%	10,47%	10,20%	10,19%	10,38%	10,35%
8.2_v2020	8.2_v2020	8,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,31%	10,47%	10,20%	10,19%	10,38%	10,35%
8.3	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)	17,97%	16,38%	14,01%	12,96%	12,16%	11,17%
8.3.1	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)	19,09%	17,50%	15,23%	14,18%	13,39%	12,39%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	10,60%	3,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Dębowiec z dnia 25.06.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 130 389,84	21 070 396,01	4 699 169,50	1 820 000,00	0,00	27 589 565,51
1.a	- wydatki bieżące				1 578 210,41	626 852,47	405 000,00	320 000,00	0,00	1 351 852,47
1.b	- wydatki majątkowe				27 552 179,43	20 443 543,54	4 294 169,50	1 500 000,00	0,00	26 237 713,04
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:				5 374 315,63	3 864 194,35	1 200 000,00	0,00	0,00	5 064 194,35
1.1.1	- wydatki bieżące				14 760,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	14 760,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 359 555,63	3 852 509,35	1 200 000,00	0,00	0,00	5 052 509,35
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	602 509,35	602 509,35	0,00	0,00	0,00	602 509,35
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Beskidzkiej w Gumnach - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2016	2025	2 885 000,00	2 050 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Spółdzielczej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2010	2025	1 872 046,28	1 200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
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				23 756 074,21	17 206 201,66	3 499 169,50	1 820 000,00	0,00	22 525 371,16
1.3.1	- wydatki bieżące				1 563 450,41	615 167,47	405 000,00	320 000,00	0,00	1 340 167,47
1.3.1.1	Dostęp do poratlu LEX - dostęp do bazy prawnej	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2024	23 206,41	7 735,47	0,00	0,00	0,00	7 735,47
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie chodników przy drogach powiatowych - utrzymanie chodników	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2024	42 224,00	16 612,00	0,00	0,00	0,00	16 612,00
1.3.1.3	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Dębowiec do osób niepełnosprawnych - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2008	2024	11 070,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego - umożliwienie sporządzania planów miejscowych	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	170 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy Dębowiec - odśnieżanie dróg	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	960 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	960 000,00
1.3.1.6	Remont drogi gminnej ul. Sadowa w Dębowcu - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	326 950,00	159 750,00	0,00	0,00	0,00	159 750,00
1.3.1.7	Utrzymanie czystości na chodnikach oraz koszenie poboczy przy drogach powiatowych - utrzymanie dróg powiatowych	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 192 623,80	16 591 034,19	3 094 169,50	1 500 000,00	0,00	21 185 203,69
1.3.2.1	Modernizacja sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dębowcu - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2024	6 420 000,00	5 705 000,00	0,00	0,00	0,00	5 705 000,00
1.3.2.2	Budowa zadaszzenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Ogrodzonej - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	2 058 240,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa zadaszania o stałej konstrukcji boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dębowcu - Filia z oddziałami przedszkolnymi w Simoradzu - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	1 706 020,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00
1.3.2.4	Prace konserwatorskie elewacji zewnętrznej polegające na odnowieniu tynków - malowaniu kościoła p.w. Św. Mateusza w Ogrodzonej - ochrona zabytków	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	493 481,71	493 481,71	0,00	0,00	0,00	493 481,71
1.3.2.5	Prace konserwatorskie polegające na odnowieniu tynków - malowaniu wnętrza kościoła p.w. Sw. Mateusza w Ogrodzonej. - ochrona zabytków	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	149 991,74	149 991,74	0,00	0,00	0,00	149 991,74
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Skoczowskiej i ul. Łęgowej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	159 039,00	79 519,50	79 519,50	0,00	0,00	159 039,00
1.3.2.7	Remont organów w ewangelickim kościele Zbawiciela w Dębowcu - ochrona zabytków	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	115 005,00	115 005,00	0,00	0,00	0,00	115 005,00
1.3.2.8	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Dębowiec do osób niepełnosprawnych - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2008	2024	665 110,11	571 950,00	0,00	0,00	0,00	571 950,00
1.3.2.9	Budowa zadaszania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Iskrzyczynie - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	2 458 000,00	2 458 000,00	0,00	0,00	0,00	2 458 000,00
1.3.2.10	Prace konserwatorsko-budowlane kościoła pw. św Jakuba Apostoła w Simoradzu - ochrona zabytków	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej od przystanku Simoradz Herstówki w kierunku ul. Dębina - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	380 402,24	220 402,24	160 000,00	0,00	0,00	380 402,24
1.3.2.12	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Dębowiec - oszczędność energii	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	563 200,00	6 500,00	556 700,00	0,00	0,00	563 200,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Bażanowickiej w Ogrodzonej - kanalizacja gminy	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2025	2 680 000,00	1 100 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	2 680 000,00
1.3.2.14	Budowa kompleksu sportowego Orlik w Simoradzu - poszerzenie oferty sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	2 017 000,00	17 000,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	2 017 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej ul. Osiedlowa w Kostkowicach - poprawa komunikacji na drogach	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	1 621 234,00	1 606 234,00	15 000,00	0,00	0,00	1 621 234,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Szkolnej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	125 460,00	62 730,00	62 730,00	0,00	0,00	125 460,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jastrzębiej i ul. Kościelnej w Ogrodzonej - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	132 840,00	66 420,00	66 420,00	0,00	0,00	132 840,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej i ul. Polnej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	147 600,00	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	147 600,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2024- 2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 121 365,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 121 365,58 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 340 635,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 203 165,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 137 469,50 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 535 478,28 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 860 638,36	+121 365,58	48 982 003,94
Dochody bieżące	36 272 974,16	+121 365,58	36 394 339,74
Dotacje bieżące	3 890 769,99	+121 365,58	4 012 135,57
Wydatki ogółem	56 176 847,14	+340 635,08	56 517 482,22
Wydatki bieżące	33 864 441,34	+203 165,58	34 067 606,92
Wynagrodzenia i pochodne	19 036 297,42	+8 358,48	19 044 655,90
Pozostałe wydatki bieżące	14 787 463,92	+194 807,10	14 982 271,02
Wydatki majątkowe	22 312 405,80	+137 469,50	22 449 875,30
Wynik budżetu	-7 316 208,78	-219 269,50	-7 535 478,28

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 219 269,50 zł i po zmianach wynoszą 7 695 478,28 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 476 208,78	+219 269,50	7 695 478,28
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 176 208,78	+219 269,50	4 395 478,28

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2024-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,56%	17,97%	TAK	19,09%	TAK
2025	0,59%	16,38%	TAK	17,50%	TAK
2026	0,00%	14,01%	TAK	15,23%	TAK
2027	0,00%	12,96%	TAK	14,18%	TAK
2028	0,00%	12,16%	TAK	13,39%	TAK
2029	0,00%	11,17%	TAK	12,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dębowiec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Skoczowskiej i ul. Łęgowej w Dębowcu;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Szkolnej w Dębowcu;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jastrzębiej i ul. Kościelnej w Ogrodzonej;
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej i ul. Polnej w Dębowcu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.