

**Rada Gminy Dębowiec**  
**ul. Katowicka 6**  
**43-426 Dębowiec**

**UCHWAŁA NR .../X/2025**  
**Rady Gminy Dębowiec**

z dnia 11 marca 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr 66/VIII/2025 Rady Gminy Dębowiec z dnia 17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2025-2028 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. objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec stanowią załącznik 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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2025-2028

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>51 100 883,93</b>	<b>44 596 723,00</b>	<b>44 623 422,00</b>	<b>45 872 878,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	40 601 277,87	42 796 723,00	44 123 422,00	45 358 878,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 506 135,35	20 188 850,00	20 814 704,00	21 397 516,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	630 040,82	652 092,00	672 307,00	691 132,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 423 711,48	6 648 542,00	6 854 647,00	7 046 577,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 382 245,33	3 240 024,00	3 340 465,00	3 433 998,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 659 144,89	12 067 215,00	12 441 299,00	12 789 655,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 030 000,00	5 206 050,00	5 367 438,00	5 517 726,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 499 606,06	1 800 000,00	500 000,00	514 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 000,00	300 000,00	500 000,00	514 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 999 606,06	1 500 000,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 405 112,84</b>	<b>44 596 723,00</b>	<b>44 623 422,00</b>	<b>45 872 878,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	37 165 602,82	38 642 892,00	40 033 248,00	41 378 092,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 430 424,93	22 355 968,00	23 322 864,00	24 249 948,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	3 700,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	21 239 510,02	5 953 831,00	4 590 174,00	4 494 786,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	21 239 510,02	5 953 831,00	4 590 174,00	4 494 786,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-7 304 228,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 304 228,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	7 304 228,91	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 304 228,91	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 435 675,05	4 153 831,00	4 090 174,00	3 980 786,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 739 903,96	4 153 831,00	4 090 174,00	3 980 786,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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)	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,01%	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)	9,28%	10,50%	10,03%	9,50%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	9,28%	10,50%	10,03%	9,50%
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)	17,66%	15,71%	14,70%	13,70%
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)	19,51%	17,57%	16,55%	15,55%
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
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
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> przypadających na dany rok)	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 924,40	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	20 924,40	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 367,25	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 253 822,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 253 822,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 188 096,26	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	129 759,80	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	129 759,80	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 194 669,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 194 669,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	16 524 941,82	5 954 890,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 832 868,52	353 890,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	14 692 073,30	5 601 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Dębowiec z dnia 11.03.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 244 175,50	16 524 941,82	5 954 890,00	0,00	0,00	15 001 088,60
1.a	- wydatki bieżące				2 658 127,52	1 832 868,52	353 890,00	0,00	0,00	150 409,80
1.b	- wydatki majątkowe				23 586 047,98	14 692 073,30	5 601 000,00	0,00	0,00	14 850 678,80
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:				4 481 069,43	4 311 206,30	0,00	0,00	0,00	555 503,80
1.1.1	- wydatki bieżące				238 904,80	129 759,80	0,00	0,00	0,00	44 759,80
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	68 904,80	44 759,80	0,00	0,00	0,00	44 759,80
1.1.1.2	Opracowanie planu ogólnego - umożliwienie sporządzania planów miejscowych	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	170 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 242 164,63	4 181 446,50	0,00	0,00	0,00	510 744,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	505 899,00	505 899,00	0,00	0,00	0,00	505 899,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Beskidzkiej w Gumnach - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2016	2025	1 645 265,63	1 595 547,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Spółdzielczej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2010	2025	2 091 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	4 845,00
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				21 763 106,07	12 213 735,52	5 954 890,00	0,00	0,00	14 445 584,80
1.3.1	- wydatki bieżące				2 419 222,72	1 703 108,72	353 890,00	0,00	0,00	105 650,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie chodników przy drogach powiatowych - utrzymanie chodników	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	110 004,00	33 890,00	33 890,00	0,00	0,00	67 780,00
1.3.1.2	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Dębowiec do osób niepełnosprawnych - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2008	2025	3 870,00	3 870,00	0,00	0,00	0,00	3 870,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy Dębowiec - odśnieżanie dróg	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	960 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont drogi gminnej ul. Golina w Iskrzyczynie - porawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	788 769,46	788 769,46	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.5	Remont drogi gminnej ul. Samlowiec w Kostkowicach - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	556 579,26	556 579,26	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 343 883,35	10 510 626,80	5 601 000,00	0,00	0,00	14 339 934,80
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ogrodzonej - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2025	2 893 198,50	2 785 000,00	0,00	0,00	0,00	2 785 000,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dębowcu - Filia z oddziałami przedszkolnymi w Simoradzu - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2025	1 705 978,50	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Dębowiec do osób niepełnosprawnych - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2008	2025	665 110,11	147 100,00	0,00	0,00	0,00	147 100,00
1.3.2.9	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Iskrzyczynie - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2025	2 458 000,00	2 313 520,00	0,00	0,00	0,00	2 313 520,00
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	215 829,80	0,00	0,00	0,00	215 829,80
1.3.2.12	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Dębowiec - oszczędność energii	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	535 000,00	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Bażanowickiej w Ogrodzonej - kanalizacja gminy	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2025	2 680 000,00	963 222,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa kompleksu sportowego Orlik w Simoradzu - poszerzenie oferty sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	3 264 000,00	1 546 000,00	1 701 000,00	0,00	0,00	3 247 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa przedszkola w Dębowcu - poprawa jakości świadczenia usług oświatowych	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2026	4 110 970,00	100 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Ekopracownia pod chmurką w Szkole Podstawowej im. Cichociemnych Spadochroniarzy Armii Krajowej w Dębowcu Filia z Oddziałami Przedszkolnymi w Simoradzu – Zakątek przyrodnika. - podniesienie świadomości ekologicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA W DĘBOWCU IM. CICHOCIEMNYCH SPADOCHRONIARZY ARMII KRAJOWEJ	2024	2025	86 285,00	16 485,00	0,00	0,00	0,00	16 485,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2028**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 353 571,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 113 571,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 240 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 691 881,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 120 596,08 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 571 285,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 304 228,91 zł.

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

#### **Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>50 747 312,00</b>	<b>+353 571,93</b>	<b>51 100 883,93</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>40 487 705,94</b>	<b>+113 571,93</b>	<b>40 601 277,87</b>
Dotacje bieżące	2 268 673,40	+113 571,93	2 382 245,33
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 259 606,06</b>	<b>+240 000,00</b>	<b>10 499 606,06</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>57 713 231,76</b>	<b>+691 881,08</b>	<b>58 405 112,84</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>37 045 006,74</b>	<b>+120 596,08</b>	<b>37 165 602,82</b>
Wynagrodzenia i pochodne	21 318 695,00	+111 729,93	21 430 424,93
Pozostałe wydatki bieżące	15 722 611,74	+8 866,15	15 731 477,89
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>20 668 225,02</b>	<b>+571 285,00</b>	<b>21 239 510,02</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-6 965 919,76</b>	<b>-338 309,15</b>	<b>-7 304 228,91</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 338 309,15 zł i po zmianach wynoszą 7 304 228,91 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.

#### **Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**



Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 965 919,76</b>	<b>+338 309,15</b>	<b>7 304 228,91</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 965 919,76	+338 309,15	7 304 228,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia planu po kwartale (wg III)	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)
2025	0,01%	17,66%	TAK	19,51%	TAK
2026	0,00%	15,71%	TAK	17,57%	TAK
2027	0,00%	14,70%	TAK	16,55%	TAK
2028	0,00%	13,70%	TAK	15,55%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa przedszkola w Dębowcu

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ogrodzonej.

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.