

Rada Gminy Dębowiec

ul. Katowicka 6

43-426 Dębowiec

UCHWAŁA NR .../XV/2025

Rady Gminy Dębowiec

z dnia 30 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025r. poz. 1153) uchwala 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 2025-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- a) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- b) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dębowiec, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- c) 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 2025-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	52 915 367,28	44 750 169,00	44 623 422,00	45 872 878,00	46 628 926,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	42 865 699,33	42 796 723,00	44 123 422,00	45 358 878,00	46 628 926,00
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	21 996 646,00
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	710 484,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 562 822,48	6 648 542,00	6 854 647,00	7 046 577,00	7 243 881,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 836 515,57	3 240 024,00	3 340 465,00	3 433 998,00	3 530 150,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 330 185,11	12 067 215,00	12 441 299,00	12 789 655,00	13 147 765,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 280 000,00	5 206 050,00	5 367 438,00	5 517 726,00	5 672 222,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 049 667,95	1 953 446,00	500 000,00	514 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	380 000,00	500 000,00	514 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 049 667,95	1 573 446,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	60 080 161,08	45 981 016,00	44 127 422,00	45 452 878,00	46 258 926,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	38 008 935,26	38 684 527,36	40 064 326,31	41 390 734,97	42 448 613,10
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 059 758,29	22 355 968,00	23 322 864,00	24 249 948,00	24 898 634,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	6 435,62	39 779,36	29 295,31	17 282,97	4 361,10
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	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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 071 225,82	7 296 488,64	4 063 095,69	4 062 143,03	3 810 312,90
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 071 225,82	7 296 488,64	4 063 095,69	4 062 143,03	3 810 312,90
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-7 164 793,80	-1 230 847,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
4	Przychody budżetu	7 164 793,80	1 294 847,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	5 814 793,80	1 294 847,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 814 793,80	1 230 847,00	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	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	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	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	64 000,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	64 000,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
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	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	1 350 000,00	1 286 000,00	790 000,00	370 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 856 764,07	4 112 195,64	4 059 095,69	3 968 143,03	4 180 312,90
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 671 557,87	5 407 042,64	4 059 095,69	3 968 143,03	4 180 312,90
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	0,02%	0,26%	1,29%	1,04%	0,87%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,02%	0,26%	1,29%	1,04%	0,87%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,02%	0,26%	1,29%	1,04%	0,87%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,02%	0,26%	1,29%	1,04%	0,87%
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)	12,44%	10,50%	10,02%	9,51%	9,71%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	12,44%	10,50%	10,02%	9,51%	9,71%
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%	16,17%	15,15%	14,15%	13,02%
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%	18,02%	17,00%	16,00%	14,87%
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
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
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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
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)	3,37%	3,21%	1,91%	0,87%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
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	40 022,40	0,00	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:	40 022,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	36 465,25	0,00	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	3 156 233,53	0,00	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:	3 156 233,53	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 107 098,45	0,00	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	158 364,31	0,00	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:	158 364,31	0,00	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	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	4 230 117,80	0,00	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:	4 230 117,80	0,00	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	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 963 346,82	7 164 683,00	959 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 842 000,72	370 390,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	14 121 346,10	6 794 293,00	959 000,00	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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	64 000,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	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	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	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	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	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	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nrXV/2025 Rady Gminy Dębowiec z dnia 30.09.2025 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)				27 877 644,00	15 963 346,82	7 164 683,00	959 000,00	0,00	16 572 008,60
1.a	- wydatki bieżące				2 679 730,72	1 842 000,72	370 390,00	0,00	0,00	142 042,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 197 913,28	14 121 346,10	6 794 293,00	959 000,00	0,00	16 429 966,60
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:				4 632 121,43	4 339 287,30	0,00	0,00	0,00	583 584,80
1.1.1	- wydatki bieżące				227 508,00	122 392,00	0,00	0,00	0,00	37 392,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	57 508,00	37 392,00	0,00	0,00	0,00	37 392,00
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				4 404 613,43	4 216 895,30	0,00	0,00	0,00	546 192,80
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	521 347,80	521 347,80	0,00	0,00	0,00	521 347,80
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
1.1.2.4	Termomodernizacja Sali sportowej w Simoradzu - poszerzenie oferty spotrowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2027	147 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
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				23 245 522,57	11 624 059,52	7 164 683,00	959 000,00	0,00	15 988 423,80
1.3.1	- wydatki bieżące				2 452 222,72	1 719 608,72	370 390,00	0,00	0,00	104 650,00
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	0,00
1.3.1.5	Remont drogi gminnej ul. Samłowiec w Kostkowicach - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	556 579,26	556 579,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Utrzymanie czystości na chodnikach oraz wykaszanie poboczy przy drogach powiatowych na terenie gminy - czystość na chodnikach oraz poboczach	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	33 000,00	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 793 299,85	9 904 450,80	6 794 293,00	959 000,00	0,00	15 883 773,80

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						
1.3.2.1	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
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Skoczowskiej i ul. Łęgowej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	158 055,00	79 027,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Iskrzyczynie - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2025	3 206 000,00	3 061 520,00	0,00	0,00	0,00	3 061 520,00
1.3.2.5	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
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Dębowiec - oszczędność energii	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	535 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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
1.3.2.8	Budowa kompleksu sportowego Orlik w Simoradzu - poszerzenie oferty sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	3 430 000,00	1 712 000,00	1 701 000,00	0,00	0,00	3 413 000,00
1.3.2.9	Ekopracownia pod chmurką w Szkole Podstawowej im. Cichociemnych Spadochroniarzy Armii Krajowej w Dębowcu - LEŚNY ZAKĄTEK - podniesienie świadomości ekologicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA W DĘBOWCU IM. CICHOCIEMNÝCH SPADOCHRONIARZY ARMII KRAJOWEJ	2025	2026	85 992,00	12 546,00	73 446,00	0,00	0,00	85 992,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Dębowej w Dębowcu oraz na ul. Rzecznej i ul. Dworskiej w Kostkowicach - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jastrzębiej i ul. Kościelnej w Ogrodzonej - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	131 610,00	65 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej i ul. Polnej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	146 370,00	73 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	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. CICHOCIEMNÝCH SPADOCHRONIARZY ARMII KRAJOWEJ	2024	2025	86 285,00	16 485,00	0,00	0,00	0,00	16 485,00
1.3.2.14	Rozbudowa przedszkola w Dębowcu - poprawa jakości świadczenia usług oświatowych	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2027	4 814 970,00	100 000,00	3 645 000,00	959 000,00	0,00	4 704 000,00
1.3.2.15	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
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej - ul. Mysliwska w Simoradzu i ul. Golina w Iskrzyczynie - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	1 294 847,00	0,00	1 294 847,00	0,00	0,00	1 294 847,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Dębowiec nr /XV/2025 z dnia 30 września 2025r**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2029**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 305 769,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 626 269,49 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 320 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 910 666,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 503 666,14 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 407 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 164 793,80 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 609 597,79	+1 305 769,49	52 915 367,28
Dochody bieżące	41 239 429,84	+1 626 269,49	42 865 699,33
Dotacje bieżące	2 802 289,57	+34 226,00	2 836 515,57
Pozostałe	11 738 141,62	+1 592 043,49	13 330 185,11
Podatek od nieruchomości	5 030 000,00	+250 000,00	5 280 000,00
Dochody majątkowe	10 370 167,95	-320 500,00	10 049 667,95
Sprzedaż majątku	500 000,00	-500 000,00	0,00
Wydatki ogółem	59 169 494,94	+910 666,14	60 080 161,08
Wydatki bieżące	37 505 269,12	+503 666,14	38 008 935,26
Wynagrodzenia i pochodne	21 427 208,29	+632 550,00	22 059 758,29
Obsługa długu	13 700,00	-7 264,38	6 435,62
Pozostałe wydatki bieżące	16 064 360,83	-121 619,48	15 942 741,35
Wydatki majątkowe	21 664 225,82	+407 000,00	22 071 225,82
Wynik budżetu	-7 559 897,15	+395 103,35	-7 164 793,80

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 395 103,35 zł i po zmianach wynoszą 7 164 793,80 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]
Przychody budżetu	7 559 897,15	-395 103,35	7 164 793,80
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 209 897,15	-395 103,35	5 814 793,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+1 294 847,00	1 294 847,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2029 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 (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)
2025	0,02%	17,66%	TAK	19,51%	TAK
2026	0,26%	16,17%	TAK	18,02%	TAK
2027	1,29%	15,15%	TAK	17,00%	TAK
2028	1,04%	14,15%	TAK	16,00%	TAK
2029	0,87%	13,02%	TAK	14,87%	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. Przebudowa drogi gminnej - ul. Mysliwska w Simoradzu i ul. Golina w Iskrzyczynie

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Remont drogi gminnej ul. Golina w Iskrzyczynie;
2. Remont drogi gminnej ul. Samlowiec w Kostkowicach;
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Dębowiec.

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.