

Rada Gminy Dębowiec
ul. Katowicka 6
43-426 Dębowiec

UCHWAŁA NR .../XVIII/2025

Rady Gminy Dębowiec

z dnia 16 grudnia 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. 2025 r. poz. 1483) 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:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec stanowią załącznik nr 2 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	58 388 180,98	44 750 169,00	44 623 422,00	45 872 878,00	46 628 926,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	44 796 278,09	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	4 168 208,00	3 240 024,00	3 340 465,00	3 433 998,00	3 530 150,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 929 071,44	12 067 215,00	12 441 299,00	12 789 655,00	13 147 765,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 424 000,00	5 206 050,00	5 367 438,00	5 517 726,00	5 672 222,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 591 902,89	1 953 446,00	500 000,00	514 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	70 787,00	380 000,00	500 000,00	514 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 521 115,89	1 573 446,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	61 557 391,67	47 619 299,67	44 127 422,00	45 452 878,00	46 258 926,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 403 222,09	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	22 054 524,00	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:	22 154 169,58	8 934 772,31	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:	22 154 169,58	8 934 772,31	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	-3 169 210,69	-2 869 130,67	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	3 169 210,69	2 933 130,67	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:	1 819 210,69	2 933 130,67	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 819 210,69	2 869 130,67	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 zaciągnięciem 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	5 393 056,00	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	7 212 266,69	7 045 326,31	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)	13,58%	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	13,58%	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%	16,33%	15,31%	14,31%	13,18%
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%	18,18%	17,16%	16,17%	15,03%
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)	3,32%	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	3 218 730,53	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:	3 218 730,53	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 169 595,45	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	4 250 572,80	0,00	900 000,00	900 000,00	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:	4 250 572,80	0,00	900 000,00	900 000,00	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:	14 347 389,46	9 305 162,31	1 840 000,00	900 000,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 842 000,72	370 390,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 505 388,74	8 934 772,31	1 840 000,00	900 000,00	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 nr 132/XVIII/2025 Rady Gminy Dębowiec z dnia 16.12.2025

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)				29 477 564,69	14 347 389,46	9 305 162,31	1 840 000,00	900 000,00	18 870 560,55
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				26 797 833,97	12 505 388,74	8 934 772,31	1 840 000,00	900 000,00	18 728 518,55
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:				6 462 121,43	4 359 742,30	0,00	900 000,00	900 000,00	2 404 039,80
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				6 234 613,43	4 237 350,30	0,00	900 000,00	900 000,00	2 366 647,80
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 sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2027	150 000,00	13 455,00	0,00	0,00	0,00	13 455,00
1.1.2.5	Budowa wieży widokowej z infrastrukturą rowerową w Ogródzonej - poszerzenie oferty turystycznej	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2028	1 827 000,00	27 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	1 827 000,00
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				23 015 443,26	9 987 647,16	9 305 162,31	940 000,00	0,00	16 466 520,75
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

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						
1.3.1.6	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				20 563 220,54	8 268 038,44	8 934 772,31	940 000,00	0,00	16 361 870,75
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	457 093,05	140 439,95	0,00	0,00	0,00	140 439,95
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Iskrzyczynie - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	3 197 263,34	2 303 001,66	758 518,34	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	342 441,66	195 829,80	0,00	0,00	0,00	195 829,80
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Dębowiec - oszczędność energii	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	532 317,95	529 740,00	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	2 203 702,06	969 222,50	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	824 066,53	2 588 933,47	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	158 055,00	79 027,50	79 027,50	0,00	0,00	158 055,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jastrzębiej i ul. Kościelnej w Ogrodzonej - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2025	132 840,00	66 420,00	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	147 600,00	73 800,00	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	86 284,98	20 087,00	0,00	0,00	0,00	20 087,00
1.3.2.14	Rozbudowa przedszkola w Dębowcu - poprawa jakości świadczenia usług oświatowych	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2027	4 770 970,00	100 000,00	3 620 000,00	940 000,00	0,00	4 660 000,00
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	1 314 847,00	0,00	1 314 847,00	0,00	0,00	1 314 847,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Słonecznej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	527 100,00	27 100,00	500 000,00	0,00	0,00	527 100,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Dębowiec nr 132/XVIII/2025 z dnia 16 grudnia 2025r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 626 328,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 545 044,86 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 081 284,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 292 879,53 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 40 652,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 333 531,65 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 169 210,69 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	56 761 852,12	+1 626 328,86	58 388 180,98
Dochody bieżące	44 251 233,23	+545 044,86	44 796 278,09
Dotacje bieżące	4 202 699,47	-34 491,47	4 168 208,00
Pozostałe	13 349 535,11	+579 536,33	13 929 071,44
Podatek od nieruchomości	5 280 000,00	+144 000,00	5 424 000,00
Dochody majątkowe	12 510 618,89	+1 081 284,00	13 591 902,89
Sprzedaż majątku	0,00	+70 787,00	70 787,00
Wydatki ogółem	61 264 512,14	+292 879,53	61 557 391,67
Wydatki bieżące	39 443 874,21	-40 652,12	39 403 222,09
Wynagrodzenia i pochodne	22 079 845,32	-25 321,32	22 054 524,00
Pozostałe wydatki bieżące	17 357 593,27	-15 330,80	17 342 262,47
Wydatki majątkowe	21 820 637,93	+333 531,65	22 154 169,58
Wynik budżetu	-4 502 660,02	+1 333 449,33	-3 169 210,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 320 738,84	+614 033,47	8 934 772,31

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 333 449,33 zł i po zmianach wynoszą 3 169 210,69 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	4 502 660,02	-1 333 449,33	3 169 210,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 152 660,02	-1 333 449,33	1 819 210,69

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	2 319 097,20	+614 033,47	2 933 130,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Dębowiec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	0,00
2026	64 000,00
2027	496 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2028	420 000,00
2029	370 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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%	16,33%	TAK	18,18%	TAK
2027	1,29%	15,31%	TAK	17,16%	TAK
2028	1,04%	14,31%	TAK	16,17%	TAK
2029	0,87%	13,18%	TAK	15,03%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa kompleksu sportowego Orlik w Simoradzu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 887 933,47 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 887 933,47 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 384 585,55	-879 196,81	12 505 388,74
2026	8 046 838,84	+887 933,47	8 934 772,31

Źródło: opracowanie własne.

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.