

Rada Gminy Dębowiec
ul. Katowicka 6
43-426 Dębowiec

UCHWAŁA NR .../XXIV/2026
Rady Gminy Dębowiec
z dnia 25 sierpnia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2026-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr 134/XVIII/2025 Rady Gminy Dębowiec z dnia 16.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2026-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębowiec na lata 2026-2029 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) 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 2026-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	47 595 169,98	44 519 931,00	45 167 885,00	46 432 586,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	43 383 223,04	43 894 931,00	45 167 885,00	46 432 586,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 165 741,00	21 800 713,00	22 432 934,00	23 061 056,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	588 175,00	605 820,00	623 389,00	640 844,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 672 579,00	6 872 756,00	7 072 066,00	7 270 084,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 944 373,36	2 375 620,00	2 444 513,00	2 512 959,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 012 354,68	12 240 022,00	12 594 983,00	12 947 643,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 625 000,00	5 721 650,00	5 887 578,00	6 052 430,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 211 946,94	625 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	144 580,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 067 366,94	625 000,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	53 841 559,60	44 023 931,00	44 747 885,00	46 062 586,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 201 815,90	39 416 210,00	40 769 087,00	42 124 222,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 314 650,04	24 328 104,00	25 325 556,00	26 328 448,00
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:	39 779,36	46 710,00	26 100,00	8 325,00
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:	14 639 743,70	4 607 721,00	3 978 798,00	3 938 364,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 639 743,70	4 607 721,00	3 978 798,00	3 938 364,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-6 246 389,62	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	496 000,00	420 000,00	370 000,00
4	Przychody budżetu	6 310 389,62	0,00	0,00	0,00
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:	6 310 389,62	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 246 389,62	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
5	Rozchody budżetu	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:	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
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

Lp.	Wyszczególnienie	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
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	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 181 407,14	4 478 721,00	4 398 798,00	4 308 364,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 491 796,76	4 478 721,00	4 398 798,00	4 308 364,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	0,26%	1,31%	1,04%	0,86%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,26%	1,31%	1,04%	0,86%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,26%	1,31%	1,04%	0,86%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,26%	1,31%	1,04%	0,86%
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)	10,07%	10,90%	10,36%	9,83%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	10,07%	10,90%	10,36%	9,83%
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)	18,02%	16,94%	16,07%	15,06%
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)	19,02%	17,94%	17,07%	16,05%
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 bez art. 15zob ust. 1 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 bez art. 15zob ust. 1 , 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 bez art. 15zob ust. 1 , 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 środków 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)	3,16%	1,90%	0,87%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	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
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	147 783,74	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:	147 783,74	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	147 783,74	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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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:	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
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	140 000,00	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:	140 000,00	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
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	9 237 686,71	4 357 602,00	917 158,50	9 409,50
10.1.1	bieżące	375 925,00	13 284,00	17 158,50	9 409,50
10.1.2	majątkowe	8 861 761,71	4 344 318,00	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
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	64 000,00	496 000,00	420 000,00	370 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	20 002,69	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	20 002,69	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	wypłaty 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 Rady Gminy Dębowiec nr 168/XXIV/2026 z dnia 25 sierpnia 2026r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					18 860 926,34	9 237 686,71	4 357 602,00	917 158,50	9 409,50	6 203 254,62
1.a	- wydatki bieżące					1 148 391,00	375 925,00	13 284,00	17 158,50	9 409,50	95 777,00
1.b	- wydatki majątkowe					17 712 535,34	8 861 761,71	4 344 318,00	900 000,00	0,00	6 107 477,62
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:					1 967 000,00	140 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 940 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 967 000,00	140 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 940 000,00
1.1.2.1	Budowa wieży widokowej z infrastrukturą rowerową w Ogródzonej - poszerzenie oferty turystycznej	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2028	1 967 000,00	140 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 940 000,00	
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					16 893 926,34	9 097 686,71	3 457 602,00	17 158,50	9 409,50	4 263 254,62
1.3.1	- wydatki bieżące					1 148 391,00	375 925,00	13 284,00	17 158,50	9 409,50	95 777,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy Dębowiec - odśnieżanie dróg	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	960 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00	16 500,00	
1.3.1.3	Najem słupów oświetleniowych - świadczenie usług oświetleniowych	Urząd Gminy Dębowiec	2026	2029	45 387,00	5 535,00	13 284,00	17 158,50	9 409,50	45 387,00	
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie chodników przy drogach powiatowych - utrzymanie chodników	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	110 004,00	33 890,00	0,00	0,00	0,00	33 890,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					15 745 535,34	8 721 761,71	3 444 318,00	0,00	0,00	4 167 477,62
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Iskrzyczynie - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2023	2026	3 197 263,34	788 518,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Budowa kompleksu sportowego Orlik w Simoradzu - poszerzenie oferty sportowej	Urząd Gminy Dębowiec	2024	2026	3 480 000,00	2 638 933,47	0,00	0,00	0,00	55 861,18	
1.3.2.3	Ekopracownia pod chmurką w Szkole Podstawowej im. Cichociemnych Spadochroniarzy Armii Krajowej w Dębowcu - LEŚNY ZAKĄTEK - podniesienie świadomości ekologicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA W DĘBOWCU IM. CICHOCIEMNYCH SPADOCHRONIARZY ARMII KRAJOWEJ	2025	2026	85 992,00	73 445,40	0,00	0,00	0,00	73 445,40	
1.3.2.4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Rozbudowa przedszkola w Dębowcu - poprawa jakości świadczenia usług oświatowych	Urząd Gminy Dębowiec	2022	2027	4 770 970,00	3 620 000,00	940 000,00	0,00	0,00	12 016,04	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej - ul. Mysliwska w Simoradzu i ul. Golina w Iskrzyczynie - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	956 837,00	956 837,00	0,00	0,00	0,00	956 837,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Słonecznej w Dębowcu - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Dębowiec	2025	2026	537 100,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej ul. Dworska w Kostkowicach - poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa	Urząd Gminy Dębowiec	2026	2027	2 559 318,00	55 000,00	2 504 318,00	0,00	0,00	2 559 318,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Dębowiec nr 168/XXIV/2026 z dnia 25 sierpnia 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 260 933,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 267 455,96 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 993 477,94 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 525 910,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 279 860,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 246 050,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 246 389,62 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 334 236,08	+3 260 933,90	47 595 169,98
Dochody bieżące	43 115 767,08	+267 455,96	43 383 223,04
Dotacje bieżące	2 677 242,40	+267 130,96	2 944 373,36
Pozostałe	12 012 029,68	+325,00	12 012 354,68
Dochody majątkowe	1 218 469,00	+2 993 477,94	4 211 946,94
Wydatki ogółem	53 315 648,76	+525 910,84	53 841 559,60
Wydatki bieżące	38 921 955,06	+279 860,84	39 201 815,90
Wynagrodzenia i pochodne	23 290 724,42	+23 925,62	23 314 650,04
Pozostałe wydatki bieżące	15 591 451,28	+255 935,22	15 847 386,50
Wydatki majątkowe	14 393 693,70	+246 050,00	14 639 743,70
Wynik budżetu	-8 981 412,68	+2 735 023,06	-6 246 389,62

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+625 000,00	625 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	3 982 721,00	+625 000,00	4 607 721,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 735 023,06 zł i po zmianach wynoszą 6 310 389,62 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 045 412,68	-2 735 023,06	6 310 389,62
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 045 412,68	-2 735 023,06	6 310 389,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Dębowiec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	64 000,00
2027	496 000,00
2028	420 000,00
2029	370 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębowiec na lata 2026-2029 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)
2026	0,26%	18,02%	TAK	19,02%	TAK
2027	1,31%	16,94%	TAK	17,94%	TAK
2028	1,04%	16,07%	TAK	17,07%	TAK
2029	0,86%	15,06%	TAK	16,05%	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 30.09.2025 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. Dworska w Kostkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 559 318,00 zł, w tym w 2026 r. – 55 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 559 318,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Dębowiec.

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]
2026	8 806 761,71	+55 000,00	8 861 761,71
2027	1 840 000,00	+2 504 318,00	4 344 318,00

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.