

**UCHWAŁA NR IX/69/2024
RADY MIEJSKIEJ W PELPLINIE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2025-2040.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2024.1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2024.1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pelplin na lata 2025-2040 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2040 zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki w zakresie płatności wykraczających poza rok budżetowy.

2. przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pelplin.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Pelplin.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2025r. traci moc Uchwała Nr LXIII/535/23 Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2024-2040 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Pelplin.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Pelplinie

Jakub Zieliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	129 784 425,14	98 366 202,14	40 888 917,06	1 902 336,75	12 823 327,31	14 609 498,02	28 142 123,00	13 050 000,00	31 418 223,00	3 643 000,00	27 750 223,00	
2026	106 291 444,33	102 052 054,33	43 000 000,00	2 000 000,00	13 465 000,00	13 987 054,33	29 600 000,00	16 930 000,00	4 239 390,00	500 000,00	3 739 390,00	
2027	106 175 000,00	105 075 000,00	45 000 000,00	2 100 000,00	14 112 000,00	14 663 000,00	29 200 000,00	17 250 000,00	1 100 000,00	300 000,00	800 000,00	
2028	111 172 600,00	110 172 600,00	47 250 000,00	2 205 000,00	14 817 600,00	15 400 000,00	30 500 000,00	18 657 600,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	
2029	113 500 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 582 720,00	19 403 904,00	1 500 000,00	300 000,00	700 000,00	
2030	114 000 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 846 029,00	20 180 060,00	2 000 000,00	500 000,00	1 000 000,00	
2031	114 000 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 159 870,00	20 987 262,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2032	113 000 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 526 265,00	21 826 753,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2033	113 000 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 947 315,00	22 699 823,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2034	113 500 000,00	112 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 425 208,00	23 607 816,00	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	
2035	115 000 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 962 217,00	24 552 129,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2036	114 500 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 560 705,00	25 534 214,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	
2037	114 500 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 223 133,00	26 555 582,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	
2038	114 500 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 952 058,00	27 617 806,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	
2039	114 500 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 750 140,00	28 722 518,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	

2040	114 500 000,00	114 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 750 140,00	28 722 518,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00
------	----------------	----------------	------	------	------	------	---------------	---------------	------------	------------	------------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	137 584 425,14	97 717 388,58	44 598 959,72	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	39 867 036,56	39 867 036,56	6 340 678,00	
2026	103 391 444,33	93 486 444,33	44 000 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 905 000,00	9 905 000,00	1 739 390,00	
2027	103 275 000,00	95 200 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 075 000,00	8 075 000,00	0,00	
2028	108 772 600,00	100 000 000,00	46 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 772 600,00	8 772 600,00	0,00	
2029	110 600 000,00	102 500 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	
2030	110 600 000,00	102 500 000,00	47 850 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	
2031	110 600 000,00	102 500 000,00	48 800 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	
2032	109 600 000,00	102 000 000,00	49 800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	
2033	109 600 000,00	102 000 000,00	50 788 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	
2034	109 600 000,00	102 000 000,00	51 800 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	
2035	111 100 000,00	102 300 000,00	52 800 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	
2036	112 700 000,00	103 500 000,00	53 900 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00	
2037	112 500 000,00	105 000 000,00	55 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	
2038	113 500 000,00	105 000 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2039	113 500 000,00	105 000 000,00	57 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2040	113 500 000,00	105 000 000,00	58 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-7 800 000,00	0,00	11 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 800 000,00
2026	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 300 000,00	0,00	648 813,56	5 648 813,56
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 400 000,00	0,00	8 565 610,00	8 565 610,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 500 000,00	0,00	9 875 000,00	9 875 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 100 000,00	0,00	10 172 600,00	10 172 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 200 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 800 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 400 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	11 700 000,00	11 700 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,26%	3,44%	8,53%	8,87%	TAK	TAK
2026	4,77%	11,20%	7,47%	7,80%	TAK	TAK
2027	4,53%	12,25%	7,89%	8,23%	TAK	TAK
2028	3,69%	11,89%	7,61%	7,95%	TAK	TAK
2029	3,48%	9,38%	7,27%	7,60%	TAK	TAK
2030	3,88%	9,33%	6,22%	6,56%	TAK	TAK
2031	3,84%	9,29%	7,47%	7,81%	TAK	TAK
2032	3,75%	9,64%	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2033	3,71%	9,60%	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2034	4,11%	9,55%	10,20%	10,20%	TAK	TAK
2035	3,95%	10,79%	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2036	2,02%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2037	2,11%	8,25%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2038	1,14%	8,16%	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2039	1,05%	8,07%	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2040	0,96%	7,98%	9,15%	9,15%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	3 415 264,02	3 415 264,02	3 104 283,33	2 224 993,00	2 224 993,00	2 224 993,00	3 610 214,02	3 610 214,02	3 170 641,83
2026	332 597,02	332 597,02	297 586,80	0,00	0,00	0,00	1 498 232,15	332 597,02	297 586,80
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	4 660 056,27	4 660 056,27	3 124 091,11	34 347 539,29	3 530 264,02	30 817 275,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 133 438,17	1 484 048,17	3 649 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	3 000 000,00	91 000,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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)				46 930 948,26	34 347 539,29	5 133 438,17	0,00	0,00	12 271 362,62
1.a	- wydatki bieżące				5 852 880,08	3 530 264,02	1 484 048,17	0,00	0,00	115 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 078 068,18	30 817 275,27	3 649 390,00	0,00	0,00	12 156 362,62
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:				8 810 610,56	6 487 133,50	1 484 048,17	0,00	0,00	1 347 737,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 852 880,08	3 530 264,02	1 484 048,17	0,00	0,00	115 000,00
1.1.1.1	Włączeni do życia - edukacja ogólna i zawodowa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	3 346 784,90	2 554 139,94	223 983,52	0,00	0,00	115 000,00
1.1.1.2	Kompetencje i umiejętności drogowskazem do sukcesu w przyszłości - edukacja ogólna i zawodowa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	2 506 095,18	976 124,08	1 260 064,65	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 957 730,48	2 956 869,48	0,00	0,00	0,00	1 232 737,00
1.1.2.4	Przebudowa układu drogowego na terenie osiedla wielorodzinnego w sołectwie Rajkowy Gmina Pelplin - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2023	2025	2 957 730,48	2 956 869,48	0,00	0,00	0,00	1 232 737,00
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				38 120 337,70	27 860 405,79	3 649 390,00	0,00	0,00	10 923 625,62
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 120 337,70	27 860 405,79	3 649 390,00	0,00	0,00	10 923 625,62
1.3.2.30	Zaprojektowanie oraz wybudowanie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w Janiszewie i Janiszewku z odprowadzeniem ścieków do oczyszczalni Pelplin -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	1 500 000,00	764 700,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.36	Zakup autobusów elektrycznych dla Gminy Pelplin wraz z budową punktów ładowania - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	8 004 389,00	7 983 889,00	0,00	0,00	0,00	1 344 249,00
1.3.2.38	Budowa wielofunkcyjnego budynku obejmującego świetlicę wiejską oraz remizę OSP w Małych Walichnowach - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	2 390 850,00	1 813 000,00	0,00	0,00	0,00	577 850,00
1.3.2.39	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Pelplin - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez poprawę bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	14 197 100,00	11 797 100,00	0,00	0,00	0,00	3 839 440,00
1.3.2.47	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2021	2025	200 000,00	132 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Pomoc finansowa na rzecz Samorządu Województwa Pomorskiego na realizację zadania:"Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 230 na odcinku od obwodnicy Pelplina do miejscowości Rajkowy włączenie - etap I i II - poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	3 000 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.52	Wykup gruntu pod drogę gminną (działka nr 102/90 o.Rożental) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	184 000,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00

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						
1.3.2.55	Opracowanie dokumentacji projektowych przebudowy zdegradowanych obiektów mostowych w Lignowach Szlacheckich - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	49 250,00	9 850,00	0,00	0,00	0,00	49 250,00
1.3.2.56	Modernizacja zbiornika retencyjnego w Pomyjach - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	620 876,62	613 261,62	0,00	0,00	0,00	120 876,62
1.3.2.57	Budowa kanalizacji sanitarnej do osiedla mieszkaniowego w ramach projektu realizowanego przez SIM KZN Pomorze - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	310 000,00	50 000,00	260 000,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.58	Budowa drogi dojazdowej do osiedla mieszkaniowego w ramach projektu realizowanego przez KZN SIM Pomorze - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.59	Budowa odcinka drogi gminnej nr 215021G Wielki Garc - Gręblin - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.60	Zakupy służące zwiększeniu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy Pelplin w ramach projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	763 900,00	763 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.61	Zakup busa do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu Gminy Pelplin - dowożenie niepełnosprawnych dzieci do szkół i placówek oświatowych	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.62	Utworzenie 8 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w Żłobku Lolek przy Zespole Zształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie - dostępność miejsc w żłobku	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	357 802,08	326 025,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.63	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji deszczowej odwodnienia dróg ul. Sosnowskiego, Sikorskiego i Sawickiego w Rożentalu - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.64	Modernizacja oświetlenia odcinka drogi wojewódzkiej nr 229 - obwodnicy miasta Pelplin - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	357 390,00	330 330,00	0,00	0,00	0,00	98 060,00
1.3.2.65	Dotacja na konserwację późnobarokowego ołtarza z ok. poł.XVIII w. z kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Wielkim Garcu -	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2025	445 000,00	445 000,00	0,00	0,00	0,00	8 900,00
1.3.2.66	Dotacja na prace konserwatorskie przy ogrodzeniu Ogrodów Biskupich w Pelplinie -	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	3 549 780,00	0,00	1 739 390,00	0,00	0,00	71 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pelplin na lata 2025 – 2040.

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z zaprezentowaną przez Ministerstwo Finansów metodyką opracowania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego wdrażana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez jej organy, mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich zainteresowanych. Opracowanie WPF ma stwarzać możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej gminy w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia. W WPF Gminy Pelplin obejmującej lata 2025 - 2040 przedstawiono prognozy przyjętych wielkości dochodów i wydatków. Dla roku 2024, tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane

w sprawozdaniu za trzy kwartały oraz przewidywane wykonanie budżetu gminy za 2024r. Dla obliczenia relacji, o której mowa z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych za lata 2022 – 2023, dla roku 2024 przyjęto wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu w roku 2024. Od 2029r. przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2024. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pelplin została przygotowana na lata 2025-2040.

Uchwała została przygotowana w systemie Besti@ zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U.2021.83) i stanowiła podstawę do określenia wielkości w uchwale budżetowej na 2025r.

Dochody

Dochody gminy wykazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku. Dochody na rok 2025 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami budżetu Gminy Pelplin na ten rok. Na rok 2025 zaplanowano wzrost z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych o stopień wzrostu maksymalnych stawek określonych przez Ministra Finansów wynikający z inflacji, która została określona na poziomie 5%. Od 2026r. przyjęto znaczny wzrost we wpływach z tytułu podatku od nieruchomości, ponieważ w 2023r. rozpoczęła się budowa farmy wiatrowej na terenie Gminy Pelplin, która zgodnie z założeniami powinna być oddana do użytkowania w 2025r. Szacuje się, że wpływ z tytułu opodatkowania podatkiem od nieruchomości nowej farmy wiatrowej wyniesie około 2.000.000zł rocznie.

Podatek rolny spadnie o kwotę 112.653,42 zł zgodnie z komunikatem Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta, a podatek leśny spadnie o 13.979,50 zł zgodnie z komunikatem Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Pozostałe opłaty lokalne pozostają na poziomie roku 2024.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Zaplanowano dochody majątkowe, w tym dochody z tytułu sprzedaży majątku gminnego. Zaplanowano m.in. sprzedaż działki z przeznaczeniem na działalność inwestycyjną oraz sprzedaż nieruchomości gminnych. W latach 2027 – 2040 założono spadek dochodów ze sprzedaży mienia gminnego ponieważ Gmina Pelplin posiada ograniczoną ilość działek do sprzedaży pod budownictwo mieszkaniowe i inwestycje.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pelplin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostek organizacyjnych Gminy Pelplin. Jak już wspomniano, ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych wysokość dochodów bieżących jakie gmina osiąga pozwala tylko na planowanie wydatków bieżących na minimalnym poziomie, aby zapewnić prawidłową realizację zadań jednostek. W 2025r. relacja ta została zachowana i wydatki bieżące przewyższają dochody bieżące o kwotę **648.813,56zł**. Jednak w stosunku do całości budżetu różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi jest niewielka. Poziom wydatków bieżących w Gminie Pelplin w kolejnych latach utrzymuje się na stałym poziomie ponieważ planuje się oszczędną gospodarkę finansową związaną z zakupem usług, towarów i innego typu wydatków.

W przypadku, gdy dochody bieżące gminy w kolejnych latach nie wzrosną znacząco, a wydatki na usługi, media itp. będą miały wzrastać chociażby o stopień inflacji, a wynagrodzenia pracownicze będą wyrównywane tylko do poziomu minimalnego wynagrodzenia to konieczne będzie dokonanie realnych działań zmniejszających wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i obligacji. Zadłużenie na 31 grudnia 2025 roku będzie wynosiło 39.300.000,00 zł i będzie stanowiło 30,28% planowanych dochodów ogółem na 2025r.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem.

W 2025 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, tj. o kwotę 1.098.959,72 zł w stosunku do przewidywanego wykonania 2024r. Łączny plan wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wynosi 44.598.959,72 zł i stanowi 32,42% zaplanowanych wydatków ogółem na 2025r. Ponadto zaplanowano rezerwę celową w kwocie 1.500.000zł z przeznaczeniem na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i planowanych podwyżek dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Pelplin. Skutki wzrostu wynagrodzeń związane są ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę z kwoty 4.300zł do kwoty 4.666zł od miesiąca stycznia 2025r. oraz planowanymi podwyżkami płac o wskaźnik inflacji.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i w rozdziale 75023 "Urząd Miasta i Gminy" .

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Pelplin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2025 powinna kształtować się na poziomie między 4% a 5%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Pelplin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu (kol. 3) jest różnicą pomiędzy kolumną 1 „Dochody ogółem”, a 2 „Wydatki ogółem”, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 ufp). Wynik budżetu w latach 2025-2040 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków. Początkowy okres prognozy uwzględnia kontynuację szerokiego programu inwestycyjnego Gminy Pelplin skutkującego wystąpieniem deficytu budżetu w wysokości 7.800.000zł w 2025r. Redukcja deficytu zakładana jest od 2026r., a uzyskiwane nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę zobowiązań dłużnych. We wszystkich latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową wynik budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów bilansuje się, zachowując równowagę budżetu. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie **648.813,56zł**. W związku z powyższym Gmina Pelplin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 1. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pelplin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2025	98 366 202,14	97 717 388,58	648 813,56
2026	102 052 054,33	93 486 444,33	8 565 610,00
2027	105 075 000,00	95 200 000,00	9 875 000,00
2028	110 172 600,00	100 000 000,00	10 172 600,00
2029	112 000 000,00	102 500 000,00	9 500 000,00
2030	112 000 000,00	102 500 000,00	9 500 000,00
2031	112 000 000,00	102 500 000,00	9 500 000,00
2032	112 000 000,00	102 000 000,00	10 000 000,00
2033	112 000 000,00	102 000 000,00	10 000 000,00
2034	112 000 000,00	102 000 000,00	10 000 000,00
2035	114 000 000,00	102 300 000,00	11 700 000,00
2036	114 000 000,00	103 500 000,00	10 500 000,00
2037	114 000 000,00	105 000 000,00	9 000 000,00
2038	114 000 000,00	105 000 000,00	9 000 000,00
2039	114 000 000,00	105 000 000,00	9 000 000,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2040	114 000 000,00	105 000 000,00	9 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

W 2025 roku zaplanowano przychody łącznej wysokości 11.000.000zł, w tym:

- 2.000.000zł z tytułu obligacji z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych,
- 4.000.000zł z tytułu kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na pokrycie występującego deficytu budżetu,
- 5.000.000zł z tytułu wolnych środków z 2024r.

Zaplanowana kwota wolnych środków jest wynikiem analizy stopnia realizacji zadań zarówno bieżących, jak i inwestycyjnych, w tym również są ujęte środki, które Gmina Pelplin pozyskała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Unii Europejskiej oraz innych funduszy.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz dat wykupu obligacji komunalnych – ostatnia spłata przypada na 2040 rok. Harmonogram ustalono tak, aby została zachowana zgodność wskaźników ustalanych na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W 2025 roku do spłaty z tytułu emitowanych obligacji przez Gminę w poprzednich latach przypada kwota 3.000.000 zł oraz z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego kwota 200.000zł.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań finansowych Gminy Pelplin

Rok	Zobowiązanie historyczne z 2024r. [zł]	Zobowiązanie planowane w 2024r. [zł]	Zobowiązanie planowane w 2025r. [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 000 000,00	200 000,00		3 200 000,00
2026	2 500 000,00	200 000,00	200 000,00	2 900 000,00
2027	2 500 000,00	200 000,00	200 000,00	2 900 000,00
2028	2 000 000,00	200 000,00	200 000,00	2 400 000,00
2029	2 500 000,00	200 000,00	200 000,00	2 900 000,00
2030	3 000 000,00	200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2031	3 000 000,00	200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2032	3 000 000,00	200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2033	2 000 000,00	1 200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2034	1 500 000,00	2 200 000,00	200 000,00	3 900 000,00
2035	1 500 000,00	200 000,00	2 200 000,00	3 900 000,00
2036		800 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00
2037		1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2038		1 000 000,00		1 000 000,00

2039		1 000 000,00		1 000 000,00
2040		1 000 000,00		1 000 000,00
	26 500 000,00	10 000 000,00	6 000 000,00	

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem następującego działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 36 591 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 300 000,00 zł.

W załączniku Nr 1 przedstawione są dane dotyczące obsługi długu i tak relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona w kolumnach [8.1] do [8.4.1] załącznika, gdzie kolumny 8.4 i 8.4.1 mówią o tym czy relacja jest spełniona, czy też nie. Natomiast w kolumnie [2.1.3] przedstawione są wydatki dotyczące obsługi długu.

W 2025 roku wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 2.035.000 zł. Całkowita spłata długu nastąpi w roku 2040.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pelplin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,26%	8,53%	TAK	8,87%	TAK
2026	4,77%	4,79%	TAK	5,14%	TAK
2027	4,53%	5,74%	TAK	6,10%	TAK
2028	3,69%	5,97%	TAK	6,32%	TAK
2029	3,48%	5,87%	TAK	6,22%	TAK
2030	3,88%	5,46%	TAK	5,81%	TAK
2031	3,84%	7,08%	TAK	7,43%	TAK

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2032	3,75%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2033	3,71%	10,43%	TAK	10,43%	TAK
2034	4,11%	10,20%	TAK	10,20%	TAK
2035	3,95%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2036	2,02%	9,65%	TAK	9,65%	TAK
2037	2,11%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2038	1,14%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2039	1,05%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2040	0,96%	9,15%	TAK	9,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pelplin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2024”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pelplin od 2026 do 2040 planujemy uzyskiwać nadwyżkę budżetową, którą przeznaczymy na spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań finansowych. Jednak w przypadku, gdy wydatki bieżące będą rosły w tak szybkim tempie Gmina Pelplin będzie miała problem, aby wypracowywać zakładane nadwyżki operacyjne w kolejnych latach, które zamierza przeznaczać na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych. W takiej sytuacji trzeba będzie rozważyć restrukturyzację zadłużenia.

Przedsięwzięcia do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji. Wykaz przedsięwzięć opracowano na lata 2025-2028.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Dla każdego z przedsięwzięć określono odrębnie:

1) nazwę i cel,

- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) limit wydatków w poszczególnych latach,
- 5) limit zobowiązań.

W przedsięwzięciach ujętych w poz. 1.3.2.59, 1.3.2.60, 1.3.2.61, 1.3.2.63 oraz 1.3.2.65 załącznika Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF wskazano lata realizacji 2024-2025. W roku 2024r. nastąpiło, bądź nastąpi tylko podpisanie umów, a wydatki będą realizowane w 2025r.

W Wykazie przedsięwzięć nie określono limitów na wydatki na programy, projekty lub zadanie związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wyniki procesu wieloletniego prognozowania z uwzględnieniem opisanych założeń i zastosowaniem przedstawionej metodologii zostały zaprezentowane w załączniku Nr 1, będącym integralną częścią uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pielplin. Okres obowiązywania WPF do roku 2040 nie uległ zmianie w stosunku do ubiegłego roku, do 2040r. jest planowany okres spłaty długu. Wprowadzono nowy dług w 2025r. do kwoty 4.000.000zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Okres spłaty nowego długu zaplanowano na lata 2026-2037, w tym:

- 1) w latach 2026-2035 po 200.000zł rocznie,
- 2) w latach 2036-2037 po 1.000.000zł rocznie.

Dane zawarte w niniejszym dokumencie, zdaniem sporządzających, pokazują możliwości finansowe Gminy, w tym kierunki rozwoju poprzez realizację szeregu zadań inwestycyjnych. Aby jednak zapewnić prawidłowe planowanie i realizację budżetu należy ograniczyć wydatki bieżące, aby zachować równowagę budżetową. Ponadto ograniczenie wydatków pozwoli nam wypracowywać nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach, które pozwolą spłacać wcześniej zaciągnięte zadłużenie.