

ZARZĄDZENIE NR 193/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PELPLIN

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2025.1153) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2025.1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040 wraz z wykazem przedsięwzięć do WPF zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Pelplin.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Pelplin.

Burmistrz Miasta i Gminy
Pelplin

Mirosław Chyla

Projekt

z dnia 14 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../2025
RADY MIEJSKIEJ W PELPLINIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2025.1153) 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.2025.1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pelplin na lata 2026-2040 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2040 zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029 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 2026r. traci moc Uchwała Nr IX/69/2024 Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 19 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2025-2040 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Pelplin.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 193/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2025	138 664 307,90	111 963 902,01	40 888 917,06	1 902 336,75	13 067 379,31	20 811 024,44	35 294 244,45	17 728 072,00	26 700 405,89	1 031 223,00	25 669 182,89
2026	119 946 415,00	109 748 310,98	43 864 201,00	1 490 298,00	14 578 032,00	15 872 277,77	33 943 502,21	17 765 000,00	10 198 104,02	464 400,00	9 708 704,02
2027	118 140 760,00	113 040 760,00	45 180 127,00	1 535 007,00	15 015 373,00	16 348 446,00	34 961 807,00	18 297 950,00	5 100 000,00	4 300 000,00	800 000,00
2028	119 318 942,00	118 318 942,00	47 490 351,00	1 579 522,00	15 450 819,00	16 822 551,00	36 975 699,00	18 828 591,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00
2029	121 875 873,00	120 375 873,00	48 592 081,00	1 623 749,00	15 883 442,00	17 293 582,00	36 983 019,00	19 355 792,00	1 500 000,00	300 000,00	700 000,00
2030	127 004 422,00	124 904 422,00	49 882 467,00	1 767 590,00	16 512 295,00	17 760 509,00	38 981 561,00	19 878 398,00	2 100 000,00	600 000,00	1 000 000,00
2031	127 874 443,00	125 874 443,00	50 309 529,00	1 709 280,00	16 720 102,00	18 204 522,00	38 931 010,00	20 375 358,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2032	130 021 397,00	129 021 397,00	51 567 267,00	1 752 012,00	17 138 105,00	18 659 635,00	39 904 378,00	20 884 742,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2033	133 246 932,00	132 246 932,00	52 856 449,00	1 795 812,00	17 566 558,00	19 126 126,00	40 901 987,00	21 406 861,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2034	136 853 105,00	135 353 105,00	54 177 860,00	1 840 707,00	18 005 722,00	19 604 279,00	41 724 537,00	21 742 033,00	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00
2035	139 541 932,00	138 541 932,00	55 332 306,00	1 886 725,00	18 255 865,00	20 094 386,00	42 972 650,00	22 490 584,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2036	142 915 481,00	142 415 481,00	56 920 614,00	1 933 893,00	18 917 262,00	20 596 746,00	44 046 966,00	23 052 849,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00
2037	144 475 868,00	143 975 868,00	57 343 629,00	1 982 240,00	19 390 194,00	20 111 665,00	45 148 140,00	23 629 170,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00
2038	147 125 266,00	146 625 266,00	58 802 220,00	2 031 796,00	19 874 949,00	20 639 457,00	45 276 844,00	24 219 899,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00

2039	149 865 898,00	149 365 898,00	59 297 276,00	2 082 591,00	20 371 823,00	21 180 443,00	46 433 765,00	24 825 396,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00
2040	152 700 046,00	152 200 046,00	59 829 708,00	2 134 656,00	20 881 119,00	21 734 954,00	47 619 609,00	24 446 031,00	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	w tym:
					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			
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
Wykonanie 2025	140 550 887,61	108 319 002,64	48 000 000,00	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	32 231 884,97	32 091 884,97	0,00
2026	133 046 415,00	107 437 347,30	49 696 636,96	0,00	0,00	2 057 000,00	0,00	0,00	0,00	25 609 067,70	25 609 067,70	1 840 000,00
2027	115 240 760,00	109 490 754,00	51 764 017,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 750 006,00	5 750 006,00	0,00
2028	116 918 942,00	112 931 116,00	53 886 342,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 987 826,00	3 987 826,00	0,00
2029	118 975 873,00	114 460 200,00	55 020 241,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 515 673,00	4 515 673,00	0,00
2030	123 604 422,00	115 222 371,00	55 516 032,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 382 051,00	8 382 051,00	0,00
2031	124 474 443,00	119 880 879,00	59 281 932,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 593 564,00	4 593 564,00	0,00
2032	126 621 397,00	122 424 372,00	60 894 401,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 197 025,00	4 197 025,00	0,00
2033	129 846 932,00	124 471 936,00	62 471 566,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 374 996,00	5 374 996,00	0,00
2034	132 953 105,00	127 564 470,00	64 064 591,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 388 635,00	5 388 635,00	0,00
2035	135 641 932,00	129 747 119,00	65 672 612,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 894 813,00	5 894 813,00	0,00
2036	139 915 481,00	132 031 812,00	67 275 024,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	7 883 669,00	7 883 669,00	0,00
2037	141 475 868,00	134 347 543,00	68 849 260,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 128 325,00	7 128 325,00	0,00
2038	145 125 266,00	137 664 426,00	70 384 598,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 460 840,00	7 460 840,00	0,00
2039	147 865 898,00	138 969 711,00	70 862 675,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 896 187,00	8 896 187,00	0,00
2040	150 700 046,00	140 702 536,00	71 821 487,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 997 510,00	9 997 510,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2025	-1 886 579,71	0,00	14 889 014,23	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 889 014,23	1 886 579,71
2026	-13 100 000,00	0,00	15 800 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00	4 100 000,00
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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 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	2 700 000,00	2 700 000,00	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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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						
		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	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	35 300 000,00	0,00	3 644 899,37	16 533 913,60	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600 000,00	0,00	2 310 963,68	9 110 963,68	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	38 700 000,00	0,00	3 550 006,00	3 550 006,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 300 000,00	0,00	5 387 826,00	5 387 826,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 400 000,00	0,00	5 915 673,00	5 915 673,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	9 682 051,00	9 682 051,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 600 000,00	0,00	5 993 564,00	5 993 564,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	6 597 025,00	6 597 025,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 800 000,00	0,00	7 774 996,00	7 774 996,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	7 788 635,00	7 788 635,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	8 794 813,00	8 794 813,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	10 383 669,00	10 383 669,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	9 628 325,00	9 628 325,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	8 960 840,00	8 960 840,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	10 396 187,00	10 396 187,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 497 510,00	11 497 510,00	

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
Wykonanie 2025	0,00%	7,46%	x	x	x	x
2026	5,07%	5,56%	8,91%	8,95%	TAK	TAK
2027	5,07%	5,74%	8,53%	8,57%	TAK	TAK
2028	4,14%	7,08%	7,32%	7,37%	TAK	TAK
2029	4,37%	7,29%	6,29%	6,33%	TAK	TAK
2030	4,48%	10,34%	4,95%	4,99%	TAK	TAK
2031	4,46%	6,87%	6,34%	6,38%	TAK	TAK
2032	4,17%	7,06%	7,15%	7,19%	TAK	TAK
2033	3,89%	7,76%	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2034	4,23%	7,59%	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2035	3,97%	8,10%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2036	3,04%	9,10%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2037	2,91%	8,26%	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2038	1,98%	7,51%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2039	1,87%	8,42%	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2040	1,69%	8,97%	8,11%	8,11%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 689 824,77	1 689 824,77	1 586 656,25	2 153 374,02	2 153 374,02	2 153 374,02	2 543 600,21	2 543 600,21	2 352 432,28
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 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 244 590,00	4 244 590,00	2 153 374,02	22 688 278,55	2 954 449,55	19 733 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	985 000,00	0,00	0,00	1 565 000,00	0,00	1 565 000,00	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
Wykonanie 2025	3 200 000,00	91 000,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 193/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

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)				40 726 715,96	22 688 278,55	1 565 000,00	0,00	0,00	9 495 152,64
1.a	- wydatki bieżące				6 602 948,71	2 954 449,55	0,00	0,00	0,00	594 112,66
1.b	- wydatki majątkowe				34 123 767,25	19 733 829,00	1 565 000,00	0,00	0,00	8 901 039,98
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:				10 464 310,08	5 874 786,89	985 000,00	0,00	0,00	2 346 075,98
1.1.1	- wydatki bieżące				5 964 860,08	2 360 336,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Włączeni do życia - edukacja ogólna i zawodowa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	3 346 784,90	714 241,89	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 566 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - Cyberbezpieczna Gmina Pelplin - wzmocnienie krajowego systemu bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	111 980,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 499 450,00	3 514 450,00	985 000,00	0,00	0,00	2 346 075,98
1.1.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Pelplin -	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	3 364 450,00	3 364 450,00	0,00	0,00	0,00	1 211 075,98
1.1.2.6	Budowa camperparku na Półku w Pelplinie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2027	385 000,00	35 000,00	350 000,00	0,00	0,00	385 000,00
1.1.2.7	Budowa singletracku w miejscowości Rożental gm. Pelplin - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2027	310 000,00	25 000,00	285 000,00	0,00	0,00	310 000,00
1.1.2.8	Budowa magazynów energii na budynkach użyteczności publicznej w Pelplinie - oszczędność energetyczna i ochrona klimatu	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2027	440 000,00	90 000,00	350 000,00	0,00	0,00	440 000,00
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				30 262 405,88	16 813 491,66	580 000,00	0,00	0,00	7 149 076,66
1.3.1	- wydatki bieżące				638 088,63	594 112,66	0,00	0,00	0,00	594 112,66
1.3.1.1	Wykonanie remontu budynku przy ul. Mickiewicza 32 w Pelplinie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	638 088,63	594 112,66	0,00	0,00	0,00	594 112,66
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 624 317,25	16 219 379,00	580 000,00	0,00	0,00	6 554 964,00
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	2026	1 500 000,00	706 735,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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	2026	2 390 850,00	906 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.39	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Pelplin - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez poprawę bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy	2022	2026	14 119 577,25	5 581 630,00	0,00	0,00	0,00	402 800,00
1.3.2.47	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2021	2026	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 włącznie - etap I i II - poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	3 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.55	Opracowanie dokumentacji projektowych przebudowy zdegradowanych obiektów mostowych w Lignowach Szlacheckich - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	49 250,00	19 700,00	0,00	0,00	0,00	19 700,00
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	310 000,00	0,00	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	2027	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.59	Budowa odcinka drogi gminnej nr 215021G Wielki Garc - Gręblin - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.63	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji deszczowej odwodnienia dróg ul. Sosnkowskiego, Sikorskiego i sawickiego w Rożentalu - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.68	Budowa drogi gminnej Międzyżół - Małe Walichnowy - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	143 910,00	86 346,00	0,00	0,00	0,00	86 346,00
1.3.2.69	Budowa drogi gminnej w Nowym Dworze - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	99 630,00	59 778,00	0,00	0,00	0,00	59 778,00
1.3.2.70	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Termomodernizacja budynku Zespołu Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie" - efektywność energetyczna	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	86 100,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2.72	Budowa ul. Piłsudskiego i ul. Dmowskiego w Pelplinie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2.73	Opracowanie dokumentacji technicznej dot. budowy kanalizacji sanitarnej w Lignowach Szlacheckich - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2026	2027	200 000,00	20 000,00	180 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.74	Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Kraszewskiego, Reja, Asnyka, Sychy i Kochanowskiego w Pelplinie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2026	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.75	Termomodernizacja budynku gminnego w Pelplinie przy ul. Plac Grunwaldzki 9 i ul. Mickiewicza 2 - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.76	Budowa boiska przy Zespole Kształcenia i Wychowania w Rajkowach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.77	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Pelplinie II etap - dokumentacja projektowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	2025	2026	65 000,00	50 240,00	0,00	0,00	0,00	50 240,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pelplin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pelplin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pelplin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego 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 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pelplin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pelplin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
-----	---------------------	---------------------------------------	---

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Pelplin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pelplin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pelplin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 17 765 000,00 zł, co stanowi 108,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 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.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 464 400,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 708 704,02 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Pelplin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Pelplin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 49 696 636,96 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 983 156,57 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 100 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł;
2. wolnych środków – 4 100 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Pelplin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	119 946 415,00	133 046 415,00	-13 100 000,00
2027	118 140 760,00	115 240 760,00	2 900 000,00
2028	119 318 942,00	116 918 942,00	2 400 000,00
2029	121 875 873,00	118 975 873,00	2 900 000,00
2030	127 004 422,00	123 604 422,00	3 400 000,00
2031	127 874 443,00	124 474 443,00	3 400 000,00
2032	130 021 397,00	126 621 397,00	3 400 000,00
2033	133 246 932,00	129 846 932,00	3 400 000,00
2034	136 853 105,00	132 953 105,00	3 900 000,00
2035	139 541 932,00	135 641 932,00	3 900 000,00
2036	142 915 481,00	139 915 481,00	3 000 000,00
2037	144 475 868,00	141 475 868,00	3 000 000,00
2038	147 125 266,00	145 125 266,00	2 000 000,00
2039	149 865 898,00	147 865 898,00	2 000 000,00
2040	152 700 046,00	150 700 046,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 800 000,00 zł. Przychody Gminy Pelplin w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 6 800 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 6 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 2 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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. Środki te dotyczą m.in.:

- 1) nie wydatkowanej kwoty 4.612.181zł, którą Gmina Pelplin otrzymała na realizację inwestycji „Budowa ul. Piłsudskiego i ul. Dmowskiego w Pelplinie” jako uzupełnienie dochodów 2025r.
- 2) nie wydatkowanej kwoty 839.085zł, którą Gmina Pelplin otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne z zakresu kanalizacji,
- 3) nie wydatkowanej kwoty 126.765,07zł, którą Gmina Pelplin otrzymała w ramach projektu GOZilla.pl,
- 4) niewydatkowanej kwoty 326.449,74 zł dot. realizacji projektu „Kompetencje i umiejętności drogowskazem do sukcesu w przyszłości”,
- 5) niewydatkowanej kwoty 471.081,07 zł dot. realizacji projektu „Włączeni do życia”,
- 6) niewydatkowanej kwoty 80.000zł dot. realizacji projektu „Cyberbezpieczny samorząd”,
- 7) niezrealizowanych w 2025r. części zadań inwestycyjnych, które zostały przesunięte do realizacji w 2026r.,

8) niezrealizowanych w 2025r. części wydatków bieżących, które były ujęte w budżecie.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pelplin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pelplin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 700 000,00	0	2 700 000,00
2027	2 700 000,00	200 000,00	2 900 000,00
2028	2 200 000,00	200 000,00	2 400 000,00
2029	2 700 000,00	200 000,00	2 900 000,00
2030	3 200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2031	3 200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2032	3 200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2033	3 200 000,00	200 000,00	3 400 000,00
2034	3 700 000,00	200 000,00	3 900 000,00
2035	1 700 000,00	2 200 000,00	3 900 000,00
2036	800 000,00	2 200 000,00	3 000 000,00
2037	1 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
2038	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pelplin na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 35 300 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 600 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 44,08%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	41 600 000,00	94 365 433,21	44,08%
2027	38 700 000,00	100 992 314,00	38,32%
2028	36 300 000,00	101 796 391,00	35,66%
2029	33 400 000,00	103 882 291,00	32,15%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pelplin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Pelplin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	109 748 310,98	107 437 347,30	2 310 963,68	9 110 963,68
2027	113 040 760,00	109 490 754,00	3 550 006,00	3 550 006,00
2028	118 318 942,00	112 931 116,00	5 387 826,00	5 387 826,00
2029	120 375 873,00	114 460 200,00	5 915 673,00	5 915 673,00
2030	124 904 422,00	115 222 371,00	9 682 051,00	9 682 051,00
2031	125 874 443,00	119 880 879,00	5 993 564,00	5 993 564,00
2032	129 021 397,00	122 424 372,00	6 597 025,00	6 597 025,00
2033	132 246 932,00	124 471 936,00	7 774 996,00	7 774 996,00
2034	135 353 105,00	127 564 470,00	7 788 635,00	7 788 635,00
2035	138 541 932,00	129 747 119,00	8 794 813,00	8 794 813,00
2036	142 415 481,00	132 031 812,00	10 383 669,00	10 383 669,00
2037	143 975 868,00	134 347 543,00	9 628 325,00	9 628 325,00
2038	146 625 266,00	137 664 426,00	8 960 840,00	8 960 840,00
2039	149 365 898,00	138 969 711,00	10 396 187,00	10 396 187,00
2040	152 200 046,00	140 702 536,00	11 497 510,00	11 497 510,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu

o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,07%	8,91%	TAK	8,95%	TAK
2027	5,07%	8,53%	TAK	8,57%	TAK
2028	4,14%	7,32%	TAK	7,37%	TAK
2029	4,37%	6,29%	TAK	6,33%	TAK
2030	4,48%	4,95%	TAK	4,99%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	4,46%	6,34%	TAK	6,38%	TAK
2032	4,17%	7,15%	TAK	7,19%	TAK
2033	3,89%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2034	4,23%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2035	3,97%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2036	3,04%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2037	2,91%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2038	1,98%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2039	1,87%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2040	1,69%	8,11%	TAK	8,11%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pelplin od 2027 do 2040 planuje się uzyskiwać nadwyżkę budżetową, którą przeznaczy się 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 2026-2029.

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. 1.1.2.5, 1.3.2.57, 1.3.2.59, 1.3.2.63, 1.3.2.70, 1.3.2.72, 1.3.2.75 oraz 1.3.2.76 załącznika Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF wskazano lata realizacji 2025-2026. W roku

2025r. nastąpiło, bądź nastąpi tylko podpisanie umów, a wydatki będą realizowane w 2026r.

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

Informacje dodatkowe

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.

Podsumowanie

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 Pelplin. 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 2026r. do kwoty 9.000.000zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego

z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Okres spłaty nowego długu zaplanowano na lata 2027-2037, w tym:

- 1) w latach 2027-2035 po 200.000zł rocznie,
- 2) w 2036 roku kwota 2.200.000zł,
- 3) w 2037 roku kwota 2.000.000zł,
- 4) w latach 2038-2040 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.