

UCHWAŁA nr XXXI/168/25
RADY GMINY PUCK

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puck na lata 2026-2040

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483/ oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153/ oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa /Dz. U. z 2025 r. poz. 337/

Rada Gminy Puck
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Puck na lata 2026 - 2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Puck zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Puck do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Puck do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Puck do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Puck.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr XI/108/24 Rady Gminy Puck z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puck z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy:
Jolanta Bieszke

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
uchwały nr XXXI/168/25
z dnia 2025-12-18
- 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
2026	238 895 793,66	213 942 804,94	95 054 415,00	2 548 241,00	40 306 901,00	20 540 402,33	55 492 845,61	25 126 081,00	24 952 988,72	8 250 000,00	16 697 988,72
2027	230 361 088,00	220 361 088,00	97 906 047,00	2 624 688,00	41 516 108,00	21 156 614,00	57 157 631,00	25 879 863,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
2028	226 751 559,00	226 751 559,00	100 745 322,00	2 700 804,00	42 720 075,00	21 770 156,00	58 815 202,00	26 630 379,00	0,00	0,00	0,00
2029	233 100 603,00	233 100 603,00	103 566 191,00	2 776 427,00	43 916 237,00	22 379 720,00	60 462 028,00	27 376 030,00	0,00	0,00	0,00
2030	239 394 319,00	239 394 319,00	106 362 478,00	2 851 391,00	45 101 975,00	22 983 972,00	62 094 503,00	28 115 183,00	0,00	0,00	0,00
2031	245 379 177,00	245 379 177,00	109 021 540,00	2 922 676,00	46 229 524,00	23 558 571,00	63 646 866,00	28 818 063,00	0,00	0,00	0,00
2032	251 513 656,00	251 513 656,00	111 747 078,00	2 995 743,00	47 385 262,00	24 147 535,00	65 238 038,00	29 538 515,00	0,00	0,00	0,00
2033	257 801 498,00	257 801 498,00	114 540 755,00	3 070 637,00	48 569 894,00	24 751 223,00	66 868 989,00	30 276 978,00	0,00	0,00	0,00
2034	264 246 536,00	264 246 536,00	117 404 274,00	3 147 403,00	49 784 141,00	25 370 004,00	68 540 714,00	31 033 902,00	0,00	0,00	0,00
2035	270 852 700,00	270 852 700,00	120 339 381,00	3 226 088,00	51 028 745,00	26 004 254,00	70 254 232,00	31 809 750,00	0,00	0,00	0,00
2036	277 624 018,00	277 624 018,00	123 347 866,00	3 306 740,00	52 304 464,00	26 654 360,00	72 010 588,00	32 604 994,00	0,00	0,00	0,00
2037	284 564 619,00	284 564 619,00	126 431 563,00	3 389 408,00	53 612 076,00	27 320 719,00	73 810 853,00	33 420 119,00	0,00	0,00	0,00
2038	291 678 734,00	291 678 734,00	129 592 352,00	3 474 143,00	54 952 378,00	28 003 737,00	75 656 124,00	34 255 622,00	0,00	0,00	0,00
2039	298 970 702,00	298 970 702,00	132 832 161,00	3 560 997,00	56 326 187,00	28 703 830,00	77 547 527,00	35 112 013,00	0,00	0,00	0,00

2040	306 444 970,00	306 444 970,00	136 152 965,00	3 650 022,00	57 734 342,00	29 421 426,00	79 486 215,00	35 989 813,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

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			
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
2026	243 350 611,12	208 687 704,05	92 663 780,84	0,00	0,00	3 784 594,81	0,00	0,00	0,00	34 662 907,07	33 162 907,07	0,00
2027	226 875 257,63	213 837 315,00	96 073 808,00	0,00	0,00	2 713 686,00	0,00	0,00	0,00	13 037 942,63	13 037 942,63	0,00
2028	220 110 451,84	219 996 937,00	99 542 072,00	0,00	0,00	2 528 798,00	0,00	0,00	0,00	113 514,84	113 514,84	0,00
2029	226 399 495,84	225 997 124,00	103 006 136,00	0,00	0,00	2 234 695,00	0,00	0,00	0,00	402 371,84	402 371,84	0,00
2030	232 523 211,84	231 568 803,00	105 859 406,00	0,00	0,00	1 934 197,00	0,00	0,00	0,00	954 408,84	954 408,84	0,00
2031	239 468 069,84	237 279 942,00	108 759 954,00	0,00	0,00	1 650 408,00	0,00	0,00	0,00	2 188 127,84	2 188 127,84	0,00
2032	245 632 548,84	243 139 564,00	111 707 349,00	0,00	0,00	1 390 895,00	0,00	0,00	0,00	2 492 984,84	2 492 984,84	0,00
2033	251 920 390,84	249 127 515,00	114 701 106,00	0,00	0,00	1 134 056,00	0,00	0,00	0,00	2 792 875,84	2 792 875,84	0,00
2034	258 365 428,84	255 242 564,00	117 740 685,00	0,00	0,00	877 217,00	0,00	0,00	0,00	3 122 864,84	3 122 864,84	0,00
2035	264 971 592,84	261 486 148,00	120 825 491,00	0,00	0,00	620 378,00	0,00	0,00	0,00	3 485 444,84	3 485 444,84	0,00
2036	272 842 910,84	267 889 647,00	123 954 871,00	0,00	0,00	393 490,00	0,00	0,00	0,00	4 953 263,84	4 953 263,84	0,00
2037	283 183 511,84	274 528 785,00	127 128 116,00	0,00	0,00	270 851,00	0,00	0,00	0,00	8 654 726,84	8 654 726,84	0,00
2038	289 297 626,84	281 319 394,00	130 306 319,00	0,00	0,00	205 012,00	0,00	0,00	0,00	7 978 232,84	7 978 232,84	0,00
2039	296 589 594,84	288 224 823,00	133 524 885,00	0,00	0,00	121 673,00	0,00	0,00	0,00	8 364 771,84	8 364 771,84	0,00
2040	304 159 138,83	295 265 616,00	136 782 892,00	0,00	0,00	40 002,00	0,00	0,00	0,00	8 893 522,83	8 893 522,83	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
2026	-4 454 817,46	0,00	9 654 817,46	9 344 947,46	4 144 947,46	0,00	0,00	309 870,00	309 870,00
2027	3 485 830,37	3 485 830,37	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 641 107,16	6 641 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 701 107,16	6 701 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 871 107,16	6 871 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 911 107,16	5 911 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 781 107,16	4 781 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 381 107,16	1 381 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 381 107,16	2 381 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 381 107,16	2 381 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 285 831,17	2 285 831,17	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 485 830,37	6 485 830,37	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641 107,16	6 641 107,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701 107,16	6 701 107,16	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 871 107,16	6 871 107,16	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 911 107,16	5 911 107,16	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 107,16	5 881 107,16	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 781 107,16	4 781 107,16	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 107,16	1 381 107,16	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 107,16	2 381 107,16	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 107,16	2 381 107,16	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 831,17	2 285 831,17	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	
	łąčna 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 416 383,41	71 435,95	5 255 100,89	5 564 970,89
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	62 859 117,09	0,00	6 523 773,00	6 523 773,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	56 218 009,93	0,00	6 754 622,00	6 754 622,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	49 516 902,77	0,00	7 103 479,00	7 103 479,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	42 645 795,61	0,00	7 825 516,00	7 825 516,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	36 734 688,45	0,00	8 099 235,00	8 099 235,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	30 853 581,29	0,00	8 374 092,00	8 374 092,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	24 972 474,13	0,00	8 673 983,00	8 673 983,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 091 366,97	0,00	9 003 972,00	9 003 972,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 210 259,81	0,00	9 366 552,00	9 366 552,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 429 152,65	0,00	9 734 371,00	9 734 371,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 048 045,49	0,00	10 035 834,00	10 035 834,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 666 938,33	0,00	10 359 340,00	10 359 340,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 285 831,17	0,00	10 745 879,00	10 745 879,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 179 354,00	11 179 354,00

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
2026	4,67%	4,74%	10,70%	10,68%	TAK	TAK
2027	4,65%	4,75%	9,55%	9,54%	TAK	TAK
2028	4,47%	4,63%	7,64%	7,63%	TAK	TAK
2029	4,24%	4,60%	5,93%	5,92%	TAK	TAK
2030	4,07%	4,59%	4,84%	4,82%	TAK	TAK
2031	3,41%	4,40%	5,16%	5,15%	TAK	TAK
2032	3,20%	4,29%	4,64%	4,63%	TAK	TAK
2033	3,01%	4,21%	4,57%	4,57%	TAK	TAK
2034	2,83%	4,14%	4,50%	4,50%	TAK	TAK
2035	2,66%	4,08%	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2036	2,06%	4,04%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2037	0,64%	4,01%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2038	0,98%	4,01%	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2039	0,93%	4,02%	4,11%	4,11%	TAK	TAK
2040	0,84%	4,05%	4,07%	4,07%	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
2026	3 980 018,33	3 980 018,33	3 709 456,00	10 375 988,72	10 375 988,72	9 873 172,13	4 050 693,77	4 050 693,77	0,00
2027	1 568 040,04	1 568 040,04	125 180,91	0,00	0,00	0,00	1 735 014,93	1 735 014,93	1 303 309,63
2028	570 387,97	570 387,97	30 020,42	0,00	0,00	0,00	780 408,39	780 408,39	600 408,39
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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
2026	15 552 221,00	15 552 221,00	0,00	34 853 718,77	4 050 693,77	30 803 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 788 856,16	22 622,16	0,00	14 503 058,70	1 714 202,54	12 788 856,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	780 408,39	780 408,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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 порęczeń i гwarancji ^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
2026	5 200 000,00	53 251,44	0,00	53 251,44	53 251,44	53 251,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 485 830,37	71 435,95	0,00	71 435,95	71 435,95	48 813,79	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	6 641 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 653 062,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 200 000,00	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

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/168/25
z dnia 2025-12-18

- 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 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					81 859 657,00	34 853 718,77	14 503 058,70	780 408,39	360 000,00	180 000,00
1.a	- wydatki bieżące					13 340 169,84	4 050 693,77	1 714 202,54	780 408,39	360 000,00	180 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					68 519 487,16	30 803 025,00	12 788 856,16	0,00	0,00	0,00
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:					42 943 925,00	19 602 914,77	14 503 058,70	780 408,39	360 000,00	180 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące					13 340 169,84	4 050 693,77	1 714 202,54	780 408,39	360 000,00	180 000,00
1.1.1.1	ERASMUS+	ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GMINIE PUCK	2023	2026	339 629,19	153 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Naukowy zawrót głowy-rozwoj kompetencji przyszłości w szkołach podstawowych w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2024	2026	4 273 267,00	956 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Jestem małeńki-będę wielki. Wsparcie wczesnej edukacji w 4 przedszkolach w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2024	2026	2 125 518,00	484 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Aktywni-włączeni!-aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców Powiatu Puckiego	Urząd Gminy Puck	2024	2027	211 672,00	47 747,00	47 744,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Codzienne funkcjonowanie to nie wyzwanie! Deinstytucjonalizacja usług społecznych, zdrowotnych i pieczy zastępczej w Gminie Puck i Powiecie Puckim	Urząd Gminy Puck	2024	2027	1 438 449,30	512 317,24	511 223,39	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Działalność Społecznej Agencji Najmu szansą na własne M	Urząd Gminy Puck	2025	2030	3 994 408,39	1 254 000,00	960 000,00	780 408,39	360 000,00	180 000,00	
1.1.1.7	Równi w pracy, zrównoważeni w życiu! Kompleksowe wsparcie społeczne i zawodowe na rzecz równości kobiet i mężczyzn w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2025	2027	835 425,96	592 419,53	195 235,15	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.8	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Puck	2024	2026	121 800,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					29 603 755,16	15 552 221,00	12 788 856,16	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Codzienne funkcjonowanie to nie wyzwanie! Deinstytucjonalizacja usług społecznych, zdrowotnych i pieczy zastępczej w Gminie Puck i Powiecie Puckim	Urząd Gminy Puck	2024	2027	22 622,16	0,00	22 622,16	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Naukowy zawrót głowy-rozwoj kompetencji przyszłości w szkołach podstawowych w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2024	2026	257 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Jestem małeńki-będę wielki. Wsparcie wczesnej edukacji w 4 przedszkolach w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2024	2026	314 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Aktywni-włączeni!-aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców Powiatu Puckiego	Urząd Gminy Puck	2024	2027	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	50 677 185,86
1.a	7 085 304,70
1.b	43 591 881,16
1.1	35 426 381,86
1.1.1	7 085 304,70
1.1.1.1	153 237,00
1.1.1.2	956 447,00
1.1.1.3	484 526,00
1.1.1.4	95 491,00
1.1.1.5	1 023 540,63
1.1.1.6	3 534 408,39
1.1.1.7	787 654,68
1.1.1.8	50 000,00
1.1.2	28 341 077,16
1.1.2.1	22 622,16
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	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 2030
			Od	Do						
1.1.2.5	Utworzenie 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Samorządowym w Rekowie Górnym w Gminie Puck	Urząd Gminy Puck	2025	2026	6 500 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Puck	Urząd Gminy Puck	2026	2027	22 318 455,00	9 552 221,00	12 766 234,00	0,00	0,00	0,00
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				38 915 732,00	15 250 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 915 732,00	15 250 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Drogi i chodniki - ułożenie płyt yomb, wykonanie projektów dróg	Urząd Gminy Puck	2023	2026	7 402 349,00	958 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Strzelnie	Urząd Gminy Puck	2023	2026	18 100 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dokumentacja na budowę i rozbudowę budynków OSP Gminy Puck	Urząd Gminy Puck	2025	2026	676 800,00	348 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt ścieżek rowerowych	Urząd Gminy Puck	2023	2026	436 160,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Oświetlenie uliczne - wykonanie projektów oświetlenia	Urząd Gminy Puck	2023	2026	615 678,00	44 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rewaloryzacja domu pomorskiego - klub kultury w Swarzewie	Urząd Gminy Puck	2025	2026	1 667 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Przedszkola w Starzynie	Urząd Gminy Puck	2025	2026	5 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Projekty inwestycyjne - Projekty dróg, projekty termomodernizacji budynków szkół i remiz	Urząd Gminy Puck	2023	2026	1 787 932,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji burzowej	Urząd Gminy Puck	2025	2026	529 250,00	182 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja wodociągów, przebudowy	Urząd Gminy Puck	2025	2026	171 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacja na Pomorskie Szlaki Kajakowe -etap II Przystań startowa w Czarnym Młynie	Urząd Gminy Puck	2025	2026	115 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Montaż latarni ulicznych	Urząd Gminy Puck	2025	2026	1 814 563,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.5	6 000 000,00
1.1.2.6	22 318 455,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 250 804,00
1.3.1	0,00
1.3.2	15 250 804,00
1.3.2.1	958 620,00
1.3.2.2	7 100 000,00
1.3.2.3	348 400,00
1.3.2.4	130 000,00
1.3.2.5	44 034,00
1.3.2.6	1 100 000,00
1.3.2.7	4 600 000,00
1.3.2.8	200 000,00
1.3.2.9	182 750,00
1.3.2.10	36 000,00
1.3.2.11	51 000,00
1.3.2.12	500 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puck 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 Puck 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 Puck jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Puck za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne 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 Puck na dzień przyjęcia uchwały, 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 Puck została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Puck 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 Puck, 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 Wytoczne 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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 uchwały budżetowej;
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 Puck.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

–wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

–wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

–waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Puck 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Puck oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Puck, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r.

ustalono więc na poziomie 25 126 081,00 zł, co stanowi 110,31% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 8 250 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Łebcz	406/3,406/4,406/7	3 250 000,00 zł
Łebcz	399/7, 399/19, 399/20, 399/21, 399/22, 399/23, 399/24, 399/25, 399/39, 399/40	3 000 000,00 zł
Mieroszyno	308/50	300 000,00 zł
Mrzezino	533,534,535,537	1 500 000,00 zł
Strzelno sprzedaż lokalu	-	200 000,00 zł
Suma:		8 250 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 697 988,72 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych

m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
1	Rewaloryzacja domu pomorskiego - klub kultury w Swarzewie	Polski Ład	372 000,00 zł
2	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Strzelnie	Polski Ład	5 950 000,00 zł
3	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Puck	FEP	7 687 130,00 zł
4	Utworzenie 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Samorządowym w Rekowie Górnym w Gminie Puck	KPO	2 688 858,72 zł
SUMA			16 697 988,72 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 10 000 000,00 zł. Władze Gminy na bieżąco aplikują o środki zewnętrzne na dofinansowanie inwestycji majątkowych. Bazując zatem na wykonaniu tej kategorii budżetu w latach poprzednich oraz biorąc pod uwagę mnogość projektów, w których możliwe jest uzyskanie dofinansowania, kwota ta jest realna do uzyskania. W przypadku negatywnych decyzji do złożonych wniosków, WPF Gminy Puck zostanie stosowanie zaktualizowana.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany 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 Puck 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Puck wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 92 663 780,84 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 629 664,48 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Puck 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 Puck 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 -4 454 817,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 144 947,46 zł;
2. wolnych środków – 309 870,00 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 Puck

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	238 895 793,66	243 350 611,12	-4 454 817,46
2027	230 361 088,00	226 875 257,63	3 485 830,37
2028	226 751 559,00	220 110 451,84	6 641 107,16
2029	233 100 603,00	226 399 495,84	6 701 107,16
2030	239 394 319,00	232 523 211,84	6 871 107,16
2031	245 379 177,00	239 468 069,84	5 911 107,16
2032	251 513 656,00	245 632 548,84	5 881 107,16
2033	257 801 498,00	251 920 390,84	5 881 107,16
2034	264 246 536,00	258 365 428,84	5 881 107,16
2035	270 852 700,00	264 971 592,84	5 881 107,16
2036	277 624 018,00	272 842 910,84	4 781 107,16
2037	284 564 619,00	283 183 511,84	1 381 107,16
2038	291 678 734,00	289 297 626,84	2 381 107,16

2039	298 970 702,00	296 589 594,84	2 381 107,16
2040	306 444 970,00	304 159 138,83	2 285 831,17

Źródło: Opracowanie własne.

4.Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 654 817,46 zł. Przychody Gminy Puck w 2026 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 344 947,46 zł;
- 2.wolne środki – 309 870,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5.Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Puck

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	5 200 000,00	0,00	5 200 000,00
2027	6 485 830,37	0,00	6 485 830,37
2028	6 641 107,16	0,00	6 641 107,16
2029	6 653 062,47	48 044,69	6 701 107,16
2030	6 490 000,00	381 107,16	6 871 107,16
2031	5 530 000,00	381 107,16	5 911 107,16
2032	5 500 000,00	381 107,16	5 881 107,16
2033	5 500 000,00	381 107,16	5 881 107,16
2034	5 500 000,00	381 107,16	5 881 107,16
2035	5 500 000,00	381 107,16	5 881 107,16
2036	3 200 000,00	1 581 107,16	4 781 107,16
2037	0,00	1 381 107,16	1 381 107,16
2038	0,00	2 381 107,16	2 381 107,16
2039	0,00	2 381 107,16	2 381 107,16
2040	0,00	2 285 831,17	2 285 831,17

Źródło: Opracowanie własne.

6.Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puck na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 62 324 687,39 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 66 416 383,41 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 32,94%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	66 416 383,41	201 657 402,61	32,94%
2027	62 859 117,09	199 204 474,00	31,56%
2028	56 218 009,93	204 981 403,00	27,43%
2029	49 516 902,77	210 720 883,00	23,50%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 71 435,95 zł (pozycja 6.1). Zobowiązanie dotyczy umowy leasingu na zakup samochodu z projektu 'Codzienne funkcjonowanie to nie wyzwanie...'. Całkowita spłata zobowiązania nastąpi w 2027 roku.

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 Puck zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Puck

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	213 942 804,94	208 687 704,05	5 255 100,89	5 564 970,89
2027	220 361 088,00	213 837 315,00	6 523 773,00	6 523 773,00
2028	226 751 559,00	219 996 937,00	6 754 622,00	6 754 622,00
2029	233 100 603,00	225 997 124,00	7 103 479,00	7 103 479,00
2030	239 394 319,00	231 568 803,00	7 825 516,00	7 825 516,00
2031	245 379 177,00	237 279 942,00	8 099 235,00	8 099 235,00
2032	251 513 656,00	243 139 564,00	8 374 092,00	8 374 092,00
2033	257 801 498,00	249 127 515,00	8 673 983,00	8 673 983,00
2034	264 246 536,00	255 242 564,00	9 003 972,00	9 003 972,00
2035	270 852 700,00	261 486 148,00	9 366 552,00	9 366 552,00
2036	277 624 018,00	267 889 647,00	9 734 371,00	9 734 371,00
2037	284 564 619,00	274 528 785,00	10 035 834,00	10 035 834,00
2038	291 678 734,00	281 319 394,00	10 359 340,00	10 359 340,00
2039	298 970 702,00	288 224 823,00	10 745 879,00	10 745 879,00
2040	306 444 970,00	295 265 616,00	11 179 354,00	11 179 354,00

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 Puck 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	4,67%	10,70%	TAK	10,68%	TAK
2027	4,65%	9,55%	TAK	9,54%	TAK
2028	4,47%	7,64%	TAK	7,63%	TAK
2029	4,24%	5,93%	TAK	5,92%	TAK
2030	4,07%	4,84%	TAK	4,82%	TAK
2031	3,41%	5,16%	TAK	5,15%	TAK
2032	3,20%	4,64%	TAK	4,63%	TAK
2033	3,01%	4,57%	TAK	4,57%	TAK
2034	2,83%	4,50%	TAK	4,50%	TAK
2035	2,66%	4,41%	TAK	4,41%	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)
2036	2,06%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2037	0,64%	4,25%	TAK	4,25%	TAK
2038	0,98%	4,17%	TAK	4,17%	TAK
2039	0,93%	4,11%	TAK	4,11%	TAK
2040	0,84%	4,07%	TAK	4,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Puck 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”.

9.Przedsięwzięcia

Gmina Puck planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXX/145/25 Rady Gminy Puck z dnia 27.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1.Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Puck – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026–2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 22 318 455,00 zł, w tym w 2026 r. –

9 552 221,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 318 455,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Puck.

2. Dokumentacja na budowę i rozbudowę budynków OSP Gminy Puck – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 676 800,00 zł, w tym w 2026 r. – 348 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 348 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Puck.

3. Rewaloryzacja domu pomorskiego - klub kultury w Swarzewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 667 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Puck.

4. Modernizacja wodociągów, przebudowy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 171 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 36 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 36 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Puck.

5. Dokumentacja na Pomorskie Szlaki Kajakowe -etap II Przystań startowa w Czarnym Młynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 115 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 51 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Puck.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) ERASMUS+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 309,60 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 153 237,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2) Równi w pracy, zrównoważeni w życiu! Kompleksowe wsparcie społeczne i zawodowe na rzecz równości kobiet i mężczyzn w Gminie Puck – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 41 771,28 zł;

3) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 650,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4) Utworzenie 38 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Samorządowym w Rekowie Górnym w Gminie Puck – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 844 429,36 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Drogi i chodniki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 413 200,00 zł;

2) Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Strzelnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 150 000,00 zł;

3)Projekt ścieżek rowerowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;

b.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4)Budowa Przedszkola w Starzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 455 052,54 zł;

5)Projekty inwestycyjne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;

b.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

6)Budowa kanalizacji burzowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 750,00 zł;

7)Montaż latarni ulicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,42 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1.Dokumentacja na budowę i rozbudowę budynków OSP Gminy Puck;

2.Rewaloryzacja domu pomorskiego – klub kultury w Swarzewie;

3.Dokumentacja projektowa na przebudowę ul. Św. Rocha w Werblini;

4.Przebudowa zjazdu z drogi powiatowej na ul. Szkolnej w Łebczu.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Jolanta Bieszke