

**UCHWAŁA NR XXV. .2026  
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 17 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na  
lata 2026-2036**

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

**§ 1.** W uchwale Rady Miejskiej w Człuchowie nr XXII.132.2025 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2026-2036 z dnia 22 grudnia 2025 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Człuchów – otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Człuchów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane - otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawarto w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

10.04.2026

**RADCA PRAWNY**  
Marek Pawłowski

# Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXV.2026  
z dnia 2026-04-17

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					w tym:	
		Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bię- żące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczo- nych na cele bię- żące x 3)	pozostałe docho- dy bię- żące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzeda- ży majątku <sup>x</sup>		
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	111 880 853,85	45 900 981,00	2 131 985,00	1 174 236,00	12 026 475,68	24 408 758,43	11 024 000,00	26 238 417,74	1 200 000,00	24 988 417,74			
2027	95 310 179,06	47 278 010,00	2 195 945,00	1 209 463,00	11 998 674,00	25 220 683,00	11 354 720,00	7 407 404,06	1 560 000,00	5 847 404,06			
2028	90 349 055,00	48 649 072,00	2 259 627,00	1 244 537,00	12 346 636,00	25 849 183,00	11 684 007,00	0,00	0,00	0,00			
2029	92 878 829,00	50 011 246,00	2 322 897,00	1 279 384,00	12 692 342,00	26 572 960,00	12 011 159,00	0,00	0,00	0,00			
2030	95 386 557,00	51 361 550,00	2 385 615,00	1 313 927,00	13 035 035,00	27 290 430,00	12 335 460,00	0,00	0,00	0,00			
2031	97 771 221,00	52 645 589,00	2 445 255,00	1 346 775,00	13 360 911,00	27 972 691,00	12 643 846,00	0,00	0,00	0,00			
2032	100 215 501,00	53 961 729,00	2 506 386,00	1 380 444,00	13 694 934,00	28 672 008,00	12 959 942,00	0,00	0,00	0,00			
2033	102 720 888,00	55 310 772,00	2 569 046,00	1 414 955,00	14 037 307,00	29 388 808,00	13 283 941,00	0,00	0,00	0,00			

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 860, z późn. zm.), zwaną 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody biężące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
							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
Lp	2															
2026	123 880 853,85	82 158 550,18	26 903 941,57	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 722 303,67	41 722 303,67	363 000,00	0,00
2027	93 310 179,06	81 824 499,24	27 928 979,24	0,00	0,00	1 150 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 485 679,82	11 485 679,82	0,00	0,00
2028	86 349 055,00	84 676 929,00	29 257 522,00	0,00	0,00	1 045 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 672 126,00	3 672 126,00	0,00	0,00
2029	90 878 829,00	87 035 691,00	30 416 120,00	0,00	0,00	941 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 843 138,00	3 843 138,00	0,00	0,00
2030	94 436 557,00	89 238 514,00	31 304 271,00	0,00	0,00	863 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 198 043,00	5 198 043,00	0,00	0,00
2031	95 871 221,00	91 473 985,00	32 187 051,00	0,00	0,00	789 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 397 836,00	4 397 836,00	0,00	0,00
2032	98 215 501,00	93 709 123,00	33 062 539,00	0,00	0,00	686 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 506 378,00	4 506 378,00	0,00	0,00
2033	99 910 888,00	95 938 411,00	33 918 859,00	0,00	0,00	560 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 972 477,00	3 972 477,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	
									Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp												
2026	-12 000 000,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	950 000,00	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 810 000,00	2 810 000,00	0,00	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2				
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								
Lp														
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 660 000,00	0,00	3 483 885,93	17 483 885,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	11 660 000,00	0,00	6 078 275,76	6 078 275,76
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	9 660 000,00	0,00	5 672 126,00	5 672 126,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	7 660 000,00	0,00	5 843 138,00	5 843 138,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	6 710 000,00	0,00	6 148 043,00	6 148 043,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	4 810 000,00	0,00	6 297 836,00	6 297 836,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	0,00	6 506 378,00	6 506 378,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 782 477,00	6 782 477,00

<sup>b)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w wyłączeniach, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,75%	7,54%	18,31%	20,46%	TAK	TAK
2027	4,15%	9,77%	16,87%	19,01%	TAK	TAK
2028	3,90%	8,61%	15,48%	17,62%	TAK	TAK
2029	3,67%	8,46%	12,57%	14,71%	TAK	TAK
2030	2,20%	8,51%	10,67%	12,81%	TAK	TAK
2031	3,19%	8,40%	9,78%	11,92%	TAK	TAK
2032	3,11%	8,31%	8,77%	10,91%	TAK	TAK
2033	3,80%	8,28%	8,51%	8,51%	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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na splotę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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	18 219 653,11	18 219 653,11	12 675 244,65	22 724 523,28	110 700,00	22 613 823,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 021 619,82	7 021 619,82	4 779 128,31	10 627 638,64	605 018,82	10 021 619,82	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączenia z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 <sup>9)</sup>
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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-18.

\* 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, nie podstawię danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automiatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.8 – 8.3.11 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXV...2026  
z dnia 2026-04-17

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)				34 612 868,27	22 724 523,28	10 627 638,64	0,00	0,00	31 658 426,01
1.a	- wydatki bieżące				716 718,82	110 700,00	606 018,82	0,00	0,00	716 718,82
1.b	- wydatki majątkowe				33 896 149,45	22 613 823,28	10 021 619,82	0,00	0,00	30 941 707,19
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:				25 832 161,92	18 204 523,28	7 627 638,64	0,00	0,00	25 832 161,92
1.1.1	- wydatki bieżące				716 718,82	110 700,00	606 018,82	0,00	0,00	716 718,82
1.1.1.1	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz Punktu Napraw i Ponownego Użycia Produktów wraz z urządzeniami budowlanymi (w tym panelami fotowoltaicznymi), na terenie zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kielpinie	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	716 718,82	110 700,00	606 018,82	0,00	0,00	716 718,82
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				25 115 443,10	18 093 823,28	7 021 619,82	0,00	0,00	25 115 443,10
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz Punktu Napraw i Ponownego Użycia Produktów wraz z urządzeniami budowlanymi (w tym panelami fotowoltaicznymi), na terenie zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kielpinie	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	25 115 443,10	18 093 823,28	7 021 619,82	0,00	0,00	25 115 443,10
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				8 780 706,35	4 520 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	5 826 264,09
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 780 706,35	4 520 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	5 826 264,09
1.3.2.7	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Człuchowie	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	3 280 706,35	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	326 264,09
1.3.2.8	Zabezpieczenie i konserwacja muru przeciwwskarpny fosy zachodniej	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	2 850 000,00	1 350 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja bud.Biblioteki i OSiR	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	2 650 000,00	1 150 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Człuchów

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Człuchów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 9 997 022,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 397 022,85 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 9 600 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 14 697 022,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 322 782,46 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 12 374 240,39 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 000 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>101 883 831,00</b>	<b>+9 997 022,85</b>	<b>111 880 853,85</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>85 245 413,26</b>	<b>+397 022,85</b>	<b>85 642 436,11</b>
Dotacje bieżące	11 649 198,33	+377 277,35	12 026 475,68
Pozostałe	24 389 012,93	+19 745,50	24 408 758,43
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 638 417,74</b>	<b>+9 600 000,00</b>	<b>26 238 417,74</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>109 183 831,00</b>	<b>+14 697 022,85</b>	<b>123 880 853,85</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>79 835 767,72</b>	<b>+2 322 782,46</b>	<b>82 158 550,18</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 982 726,57	-78 785,00	26 903 941,57
Pozostałe wydatki bieżące	51 353 041,15	+2 401 567,46	53 754 608,61
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>29 348 063,28</b>	<b>+12 374 240,39</b>	<b>41 722 303,67</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-7 300 000,00</b>	<b>-4 700 000,00</b>	<b>-12 000 000,00</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Człuchów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 700 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 9 300 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
3. Skrócono okres prognozy do roku 2033.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 300 000,00</b>	<b>+4 700 000,00</b>	<b>14 000 000,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 300 000,00	-9 300 000,00	0,00
Wolne środki	0,00	+14 000 000,00	14 000 000,00

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Człuchów na lata 2026-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,75%	18,31%	TAK	20,46%	TAK
2027	4,15%	16,87%	TAK	19,01%	TAK
2028	3,90%	15,48%	TAK	17,62%	TAK
2029	3,67%	12,57%	TAK	14,71%	TAK
2030	2,20%	10,67%	TAK	12,81%	TAK
2031	3,19%	9,78%	TAK	11,92%	TAK
2032	3,11%	8,77%	TAK	10,91%	TAK
2033	3,80%	8,51%	TAK	8,51%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Człuchów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Człuchów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz Punktu Napraw i Ponownego Użycia Produktów wraz z urządzeniami budowlanymi (w tym panelami fotowoltaicznymi), na terenie zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kiełpinie – przeniesienie części środków pomiędzy latami;
2. Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Człuchowie – zwiększenie limitu wydatków w roku 2026 o 150 000 zł oraz aktualizacja łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań;

3. Zabezpieczenie i konserwacja muru przeciwskarpy fosy zachodniej – zwiększenie wartości zadania;
4. Termomodernizacja bud. Biblioteki i OSIR – zwiększenie wartości zadania.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.