

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W CZAPLINKU**

z dnia ..... 2024r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167; z 2023 r. poz. 1234 oraz z 2024 r. poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858, poz. 1089, poz. 1222 i poz. 1572), Rada Miejska w Czaplinku uchwała, co następuje:

**§1.** Uchwała się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w WPF Gminy Czaplinek, o których mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§3.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czaplinek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§4.** Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 3 do niniejszej 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.

**§5.** 1. Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

2. Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czaplinek, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Czaplinek.

**§6.** Traci moc uchwała Nr LXVI/603/23 Rady Miejskiej w Czaplinku z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2024-2033 ze zmianami.

**§7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Jolanta Czapla  
Data: 2024.01.24 09:27:42  
CET



## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 projektu uchwały Rady Miejskiej w Czaplunku w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czaplunek na lata 2025 2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	84 571 651,15	69 508 463,80	28 209 579,78	715 574,46	7 417 981,76	9 685 233,80	23 480 094,00	13 704 000,00	15 063 187,35	1 563 000,00	13 469 187,35	
2026	99 975 500,32	73 312 659,00	29 690 583,00	753 142,00	7 807 426,00	10 193 709,00	24 867 799,00	14 423 460,00	26 662 841,32	1 500 000,00	25 162 841,32	
2027	86 065 546,00	75 565 546,00	30 610 991,00	776 489,00	8 049 456,00	10 509 714,00	25 618 896,00	14 870 587,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00	
2028	80 837 462,00	77 537 462,00	31 468 099,00	798 231,00	8 274 841,00	10 803 986,00	26 192 305,00	15 286 963,00	3 300 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	
2029	79 708 512,00	79 708 512,00	32 349 206,00	820 581,00	8 506 537,00	11 106 498,00	26 925 690,00	15 714 998,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 701 224,00	81 701 224,00	33 157 936,00	841 096,00	8 719 200,00	11 384 160,00	27 598 832,00	16 107 873,00	0,00	0,00	0,00	
2031	83 743 754,00	83 743 754,00	33 986 884,00	862 123,00	8 937 180,00	11 668 764,00	28 288 803,00	16 510 570,00	0,00	0,00	0,00	
2032	85 837 348,00	85 837 348,00	34 836 556,00	883 676,00	9 160 610,00	11 960 483,00	28 996 023,00	16 923 334,00	0,00	0,00	0,00	
2033	87 983 282,00	87 983 282,00	35 707 470,00	905 768,00	9 389 625,00	12 259 495,00	29 720 924,00	17 346 417,00	0,00	0,00	0,00	
2034	90 182 864,00	90 182 864,00	36 600 157,00	928 412,00	9 624 366,00	12 565 982,00	30 463 947,00	17 780 077,00	0,00	0,00	0,00	
2035	92 437 436,00	92 437 436,00	37 515 161,00	951 622,00	9 864 975,00	12 880 132,00	31 225 546,00	18 224 579,00	0,00	0,00	0,00	

---

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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. 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.

<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 bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025	85 935 554,15	69 097 662,99	30 509 101,91	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 837 891,16	16 837 891,16	3 256 169,00
2026	96 737 802,00	70 863 756,00	31 973 539,00	0,00	0,00	1 167 411,00	0,00	0,00	0,00	25 874 046,00	25 874 046,00	0,00
2027	83 105 676,00	72 949 273,00	33 356 395,00	0,00	0,00	909 279,00	0,00	0,00	0,00	10 156 403,00	10 156 403,00	0,00
2028	77 976 487,00	75 036 645,00	34 682 312,00	0,00	0,00	683 144,00	0,00	0,00	0,00	2 939 842,00	2 939 842,00	0,00
2029	76 948 642,00	76 926 622,00	35 610 064,00	0,00	0,00	653 589,00	0,00	0,00	0,00	22 020,00	22 020,00	0,00
2030	79 141 224,00	78 720 400,00	36 535 926,00	0,00	0,00	504 931,00	0,00	0,00	0,00	420 824,00	420 824,00	0,00
2031	80 443 754,00	80 436 718,00	37 458 458,00	0,00	0,00	256 728,00	0,00	0,00	0,00	7 036,00	7 036,00	0,00
2032	83 337 348,00	82 377 509,00	38 357 461,00	0,00	0,00	230 478,00	0,00	0,00	0,00	959 839,00	959 839,00	0,00
2033	85 983 282,00	84 213 036,00	39 268 451,00	0,00	0,00	60 276,00	0,00	0,00	0,00	1 770 246,00	1 770 246,00	0,00
2034	89 182 864,00	86 240 359,00	40 181 442,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	2 942 505,00	2 942 505,00	0,00
2035	91 437 436,00	88 279 692,00	41 105 615,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	3 157 744,00	3 157 744,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 363 903,00	0,00	4 109 295,00	3 777 828,32	1 032 436,32	331 466,68	331 466,68	0,00	0,00
2026	3 237 698,32	3 237 698,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 959 870,00	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 860 975,00	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 759 870,00	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 392,00	2 745 392,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 237 698,32	3 237 698,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 870,00	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 975,00	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 870,00	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównowazenia 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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 178 413,32	0,00	410 800,81	742 267,49	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 940 715,00	0,00	2 448 903,00	2 448 903,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 980 845,00	0,00	2 616 273,00	2 616 273,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 119 870,00	0,00	2 500 817,00	2 500 817,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 360 000,00	0,00	2 781 890,00	2 781 890,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	2 980 824,00	2 980 824,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	3 307 036,00	3 307 036,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 459 839,00	3 459 839,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 770 246,00	3 770 246,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 942 505,00	3 942 505,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 157 744,00	4 157 744,00	

<sup>8)</sup> 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 wioletowej 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) <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 ustawowych wyłączeń, 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,93%	4,16%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2026	6,98%	5,73%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2027	5,95%	5,42%	x	7,73%	7,74%	TAK	TAK
2028	5,31%	4,77%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2029	4,98%	5,01%	x	5,91%	5,92%	TAK	TAK
2030	4,36%	4,96%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2031	4,93%	4,94%	x	5,02%	5,03%	TAK	TAK
2032	3,70%	5,00%	x	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2033	2,72%	5,06%	x	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2034	1,36%	5,15%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2035	1,28%	5,25%	x	4,98%	4,98%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	316 034,80	316 034,80	300 233,07	6 274 123,29	6 274 123,29	6 274 123,29	392 502,76	392 502,76	372 877,63
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	5 641 732,29	5 641 732,29	5 641 732,29	11 782 319,19	2 753 856,91	9 028 462,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 836 631,41	0,00	0,00	27 933 240,00	2 066 618,00	25 866 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 553 288,00	0,00	0,00	12 217 004,27	2 064 296,00	10 152 708,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 060 000,00	0,00	0,00	3 909 724,00	2 029 724,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 745 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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-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. Automatische wylisczenia 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 projektu uchwały Rady Miejskiej w Czaplunku w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czaplunek na lata 2025 2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	84 571 651,15	69 508 463,80	28 209 579,78	715 574,46	7 417 981,76	9 685 233,80	23 480 094,00	13 704 000,00	15 063 187,35	1 563 000,00	13 469 187,35
2026	99 975 500,32	73 312 659,00	29 690 583,00	753 142,00	7 807 426,00	10 193 709,00	24 867 799,00	14 423 460,00	26 662 841,32	1 500 000,00	25 162 841,32
2027	86 065 546,00	75 565 546,00	30 610 991,00	776 489,00	8 049 456,00	10 509 714,00	25 618 896,00	14 870 587,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00
2028	80 837 462,00	77 537 462,00	31 468 099,00	798 231,00	8 274 841,00	10 803 986,00	26 192 305,00	15 286 963,00	3 300 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00
2029	79 708 512,00	79 708 512,00	32 349 206,00	820 581,00	8 506 537,00	11 106 498,00	26 925 690,00	15 714 998,00	0,00	0,00	0,00
2030	81 701 224,00	81 701 224,00	33 157 936,00	841 096,00	8 719 200,00	11 384 160,00	27 598 832,00	16 107 873,00	0,00	0,00	0,00
2031	83 743 754,00	83 743 754,00	33 986 884,00	862 123,00	8 937 180,00	11 668 764,00	28 288 803,00	16 510 570,00	0,00	0,00	0,00
2032	85 837 348,00	85 837 348,00	34 836 556,00	883 676,00	9 160 610,00	11 960 483,00	28 996 023,00	16 923 334,00	0,00	0,00	0,00
2033	87 983 282,00	87 983 282,00	35 707 470,00	905 768,00	9 389 625,00	12 259 495,00	29 720 924,00	17 346 417,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 182 864,00	90 182 864,00	36 600 157,00	928 412,00	9 624 366,00	12 565 982,00	30 463 947,00	17 780 077,00	0,00	0,00	0,00
2035	92 437 436,00	92 437 436,00	37 515 161,00	951 622,00	9 864 975,00	12 880 132,00	31 225 546,00	18 224 579,00	0,00	0,00	0,00

---

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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. 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.

<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 bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	85 935 554,15	69 097 662,99	30 509 101,91	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 837 891,16	16 837 891,16	3 256 169,00	
2026	96 737 802,00	70 863 756,00	31 973 539,00	0,00	0,00	1 167 411,00	0,00	0,00	0,00	25 874 046,00	25 874 046,00	0,00	
2027	83 105 676,00	72 949 273,00	33 356 395,00	0,00	0,00	909 279,00	0,00	0,00	0,00	10 156 403,00	10 156 403,00	0,00	
2028	77 976 487,00	75 036 645,00	34 682 312,00	0,00	0,00	683 144,00	0,00	0,00	0,00	2 939 842,00	2 939 842,00	0,00	
2029	76 948 642,00	76 926 622,00	35 610 064,00	0,00	0,00	653 589,00	0,00	0,00	0,00	22 020,00	22 020,00	0,00	
2030	79 141 224,00	78 720 400,00	36 535 926,00	0,00	0,00	504 931,00	0,00	0,00	0,00	420 824,00	420 824,00	0,00	
2031	80 443 754,00	80 436 718,00	37 458 458,00	0,00	0,00	256 728,00	0,00	0,00	0,00	7 036,00	7 036,00	0,00	
2032	83 337 348,00	82 377 509,00	38 357 461,00	0,00	0,00	230 478,00	0,00	0,00	0,00	959 839,00	959 839,00	0,00	
2033	85 983 282,00	84 213 036,00	39 268 451,00	0,00	0,00	60 276,00	0,00	0,00	0,00	1 770 246,00	1 770 246,00	0,00	
2034	89 182 864,00	86 240 359,00	40 181 442,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	2 942 505,00	2 942 505,00	0,00	
2035	91 437 436,00	88 279 692,00	41 105 615,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	3 157 744,00	3 157 744,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 363 903,00	0,00	4 109 295,00	3 777 828,32	1 032 436,32	331 466,68	331 466,68	0,00	0,00
2026	3 237 698,32	3 237 698,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 959 870,00	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 860 975,00	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 759 870,00	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 392,00	2 745 392,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 237 698,32	3 237 698,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 870,00	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 975,00	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 870,00	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 178 413,32	0,00	410 800,81	742 267,49	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 940 715,00	0,00	2 448 903,00	2 448 903,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 980 845,00	0,00	2 616 273,00	2 616 273,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 119 870,00	0,00	2 500 817,00	2 500 817,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 360 000,00	0,00	2 781 890,00	2 781 890,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	2 980 824,00	2 980 824,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	3 307 036,00	3 307 036,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 459 839,00	3 459 839,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 770 246,00	3 770 246,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 942 505,00	3 942 505,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 157 744,00	4 157 744,00	

<sup>8)</sup> 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) <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 ustawowych wyłączeń, 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,93%	4,16%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2026	6,98%	5,73%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2027	5,95%	5,42%	x	7,73%	7,74%	TAK	TAK
2028	5,31%	4,77%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2029	4,98%	5,01%	x	5,91%	5,92%	TAK	TAK
2030	4,36%	4,96%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2031	4,93%	4,94%	x	5,02%	5,03%	TAK	TAK
2032	3,70%	5,00%	x	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2033	2,72%	5,06%	x	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2034	1,36%	5,15%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2035	1,28%	5,25%	x	4,98%	4,98%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	316 034,80	316 034,80	300 233,07	6 274 123,29	6 274 123,29	6 274 123,29	392 502,76	392 502,76	372 877,63
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 280,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	5 641 732,29	5 641 732,29	5 641 732,29	11 782 319,19	2 753 856,91	9 028 462,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 836 631,41	0,00	0,00	27 933 240,00	2 066 618,00	25 866 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 553 288,00	0,00	0,00	12 217 004,27	2 064 296,00	10 152 708,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 060 000,00	0,00	0,00	3 909 724,00	2 029 724,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	2 745 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 860 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 759 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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-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.

<sup>x</sup> - 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.

## **Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czaplinek na lata 2025 - 2035**

### **UZASADNIENIE**

#### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035**

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 Czaplinek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 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 Czaplinek jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czaplinek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czaplinek została przygotowana na lata 2025-2035.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czaplinek 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 Czaplinek, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 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 Czaplinek.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Czaplinek 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 Czaplinek 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	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czaplinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 704 000,00 zł, co stanowi 105,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 563 000,00 zł, bazując na planie sprzedaży nieruchomości. Zaplanowana kwota jest realna, przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 469 187,35 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 35 962 841,32 zł.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Czaplinek 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 Czaplinek 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Czaplinek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 509 101,91 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 677 140,97 zł. W latach 2026-2035 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 Czaplinek 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 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 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 363 903,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 032 436,32 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 331 466,68 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 Czaplinek**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	84 571 651,15	85 935 554,15	-1 363 903,00
2026	99 975 500,32	96 737 802,00	3 237 698,32
2027	86 065 546,00	83 105 676,00	2 959 870,00
2028	80 837 462,00	77 976 487,00	2 860 975,00
2029	79 708 512,00	76 948 642,00	2 759 870,00
2030	81 701 224,00	79 141 224,00	2 560 000,00
2031	83 743 754,00	80 443 754,00	3 300 000,00
2032	85 837 348,00	83 337 348,00	2 500 000,00
2033	87 983 282,00	85 983 282,00	2 000 000,00
2034	90 182 864,00	89 182 864,00	1 000 000,00
2035	92 437 436,00	91 437 436,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 109 295,00 zł. Przychody Gminy Czaplinek w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 777 828,32 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 331 466,68 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne

w wysokości 3 817 545,99 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 300 000,00 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.

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czaplinek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 745 392,00	0,00	2 745 392,00
2026	2 959 870,00	277 828,32	3 237 698,32
2027	2 959 870,00	0,00	2 959 870,00
2028	2 860 975,00	0,00	2 860 975,00
2029	2 759 870,00	0,00	2 759 870,00
2030	2 560 000,00	0,00	2 560 000,00
2031	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2032	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2033	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 145 977,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 178 413,32 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 2025 roku wyniesie 39,37%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	24 178 413,32	61 417 230,00	39,37%

\*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czaplinek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Czaplinek

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	69 508 463,80	69 097 662,99	410 800,81	742 267,49
2026	73 312 659,00	70 863 756,00	2 448 903,00	2 448 903,00
2027	75 565 546,00	72 949 273,00	2 616 273,00	2 616 273,00
2028	77 537 462,00	75 036 645,00	2 500 817,00	2 500 817,00
2029	79 708 512,00	76 926 622,00	2 781 890,00	2 781 890,00
2030	81 701 224,00	78 720 400,00	2 980 824,00	2 980 824,00
2031	83 743 754,00	80 436 718,00	3 307 036,00	3 307 036,00
2032	85 837 348,00	82 377 509,00	3 459 839,00	3 459 839,00
2033	87 983 282,00	84 213 036,00	3 770 246,00	3 770 246,00
2034	90 182 864,00	86 240 359,00	3 942 505,00	3 942 505,00
2035	92 437 436,00	88 279 692,00	4 157 744,00	4 157 744,00

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 Czaplinek przedstawiono 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 przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,93%	12,14%	TAK	12,14%	TAK
2026	6,98%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2027	5,95%	7,73%	TAK	7,74%	TAK
2028	5,31%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2029	4,98%	5,91%	TAK	5,92%	TAK
2030	4,36%	5,47%	TAK	5,47%	TAK
2031	4,93%	5,02%	TAK	5,03%	TAK
2032	3,70%	5,00%	TAK	5,00%	TAK
2033	2,72%	5,12%	TAK	5,12%	TAK
2034	1,36%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2035	1,28%	4,98%	TAK	4,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

## 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.





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Czaplisku w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czaplinek na lata 2025 - 2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				66 384 940,50	11 782 319,19	27 933 240,00	12 217 004,27	3 909 724,00
1.a	- wydatki bieżące				15 887 494,95	2 753 856,91	2 066 618,00	2 064 296,00	2 029 724,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 497 445,55	9 028 462,28	25 866 622,00	10 152 708,27	1 880 000,00
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:				30 389 257,50	6 034 235,05	16 237 911,41	5 954 568,00	1 461 280,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 046 461,80	392 502,76	401 280,00	401 280,00	401 280,00
1.1.1.1	MALUCH + - UTWORZENIE I UTRZYMANIE MIEJSCA DO OPIEKI NAD DZIEĆMI DO LAT 3	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2028	1 203 840,00	0,00	401 280,00	401 280,00	401 280,00
1.1.1.2	PROJEKT ROZWIJAJMY RAZEM. PODNOSZENIE JAKOŚCI KSZTAŁCENIA W SP W CZAPLINKU	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZAPLINKU	2024	2025	842 621,80	392 502,76	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				28 342 795,70	5 641 732,29	15 836 631,41	5 553 288,00	1 060 000,00
1.1.2.1	BUDOWA SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ DO MIEJSCOWOŚCI KOŁOMĄT W GMINIE CZAPLINEK - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	Urząd Miejski w Czaplisku	2025	2026	3 257 972,81	0,00	3 257 972,81	0,00	0,00
1.1.2.2	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CEBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2025	594 997,03	594 997,03	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ROZWÓJ USŁUG PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	1 700 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
1.1.2.4	ROZBUDOWA ORAZ MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ WZDŁUŻ TRASY ROWEROWEJ POMORZA ZACHODNIEGO - TRASA POJEZIERZY ZACHODNICH - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW TURYSTYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	2 975 000,00	0,00	1 000 000,00	1 975 000,00	0,00
1.1.2.5	GŁĘBOKA MODERNIZACJA ENERGETYCZNA ŚWIETLIC WIEJSKICH - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	Urząd Miejski w Czaplisku	2027	2028	1 300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00
1.1.2.6	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	60 727 619,36
1.a	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	13 799 826,81
1.b	0,00	0,00	0,00	46 927 792,55
1.1	0,00	0,00	0,00	29 687 994,46
1.1.1	0,00	0,00	0,00	1 596 342,76
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	1 203 840,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	392 502,76
1.1.2	0,00	0,00	0,00	28 091 651,70
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	3 257 972,81
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	594 997,03
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	2 975 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do					
1.1.2.7	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU MGOPS W CZAPLINKU ORAZ MONTAŻ NA NIM INSTALACJI DO PRODUKCJI ENERGII ZE SŁOŃCA - POPRAWA JAKOŚCI ŻYCIA	Urząd Miejski w Czaplunku	2027	2028	120 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
1.1.2.8	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW SZKOŁY PODSTAWOWEJ PRZY UL. WAŁECKIEJ 49 W CZAPLINKU - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Czaplunku	2017	2026	7 425 581,64	824 130,08	6 440 097,56	0,00	0,00
1.1.2.9	Podniesienie gotowości ratowniczej jednostki OSP w Czaplunku poprzez doposażenie jej w specjalistyczny pojazd ratowniczo - gaśniczy oraz narzędzia do monitorowania warunków pogodowych - RATOWNICTWO	CZAPLINEK	2024	2025	1 244 651,58	1 244 651,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	MALUCH + - UTWORZENIE I UTRZYMANIE MIEJSCA DO OPIEKI NAD DZIEĆMI DO LAT 3	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2028	2 920 167,60	2 830 377,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	PROJEKT TRANSGRANICZNY PN. "IĄCZY NAS WODA" AKRONIM RIVERSFORCLIMATE - KLIMAT	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2027	1 874 425,04	147 576,00	1 588 561,04	138 288,00	0,00
1.1.2.12	REWITALIZACJA ZABYTKOWEGO CENTRUM CZAPLINKA W OBRĘBIE ULICY SIKORSKIEGO (DEPTAK) - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW ESTETYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	3 230 000,00	0,00	1 000 000,00	2 230 000,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				35 995 683,00	5 748 084,14	11 695 328,59	6 262 436,27	2 448 444,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 841 033,15	2 361 354,15	1 665 338,00	1 663 016,00	1 628 444,00
1.3.1.1	LOKALNY TRANSPORT PUBLICZNY - DOWÓZ UCZNIÓW DO SZKOŁ I TRANSPORT MIESZKANCÓW	Urząd Miejski w Czaplunku	2023	2031	13 553 683,36	2 145 470,36	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00
1.3.1.2	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZENSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZENSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2025	114 217,79	114 217,79	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	PROJEKT ROZWIJAJMY RAZEM. PODNOSZENIE JAKOŚCI KSZTAŁCENIA W SP W CZAPLINKU	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZAPLINKU	2024	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Strategia Rozwoju Gminy Czaplinek na lata 2024 - 2034 - Stworzenie strategii gminy Czaplinek	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2025	44 772,00	44 772,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	PROJEKT TRANSGRANICZNY PN. IĄCZY NAS WODA AKRONIM RIVERSFORCLIMATE - KLIMAT	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	108 360,00	36 894,00	36 894,00	34 572,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 154 649,85	3 386 729,99	10 029 990,59	4 599 420,27	820 000,00
1.3.2.1	BUDOWA SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ DO MIEJSCOWOŚCI KOŁOMAT W GMINIE CZAPLINEK - Zapewnienie dostawy odpowiedniej jakości wody	Urząd Miejski w Czaplunku	2025	2026	749 333,75	0,00	749 333,75	0,00	0,00
1.3.2.2	NABYCIE SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ WYKONANEJ PRZY UL. PIĘCIU POMOSTÓW - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	140 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	7 264 227,64
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	1 244 651,58
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	2 830 377,60
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	1 874 425,04
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	31 039 624,90
1.3.1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	12 203 484,05
1.3.1.1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	11 916 134,26
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	114 217,79
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	44 772,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	108 360,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	18 836 140,85
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	749 333,75
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	140 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do					
1.3.2.3	ROZWÓJ USŁUG PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	400 000,00	50 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA ULICY SIKORSKIEGO W CZĘŚCI ZACHODNIEJ W RAMACH REWITALIZACJI CENTRUM CZAPLINKA - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2026	1 189 467,71	4 500,00	1 184 967,71	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA ULICY APTECZNEJ W RAMACH REWITALIZACJI CENTRUM CZAPLINKA - REWITALIZACJA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	1 149 007,80	4 500,00	1 144 507,80	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDOWA DROGI W UL. ŻUŁAWSKIEJ I UL. MAZURSKIEJ NA LATA 2010 - 2028 - Poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplunku	2010	2028	636 360,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.7	ROZBUDOWA ORAZ MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ WZDŁUŻ TRASY ROWEROWEJ POMORZA ZACHODNIEGO - TRASA POJEZIERZY ZACHODNICH - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW TURYSTYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	752 500,00	140 000,00	205 882,35	406 617,65	0,00
1.3.2.8	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2025	195 035,67	195 035,67	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	440 000,00	90 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	BUDOWA INFRASTRUKTURY TECHNICZNEJ W ZAKRESIE SIECI WODNO -KANALIZACYJNEJ I DESZCZOWEJ OSIEDLA MIESZKANIOWEGO "KWIATOWE" - Dostosowanie sieci wodno -kanalizacyjnej i deszczowej do potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Czaplunku	2011	2028	870 335,00	0,00	0,00	95 000,00	300 000,00
1.3.2.11	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW SZKOŁY PODSTAWOWEJ PRZY UL. WAŁECKIEJ 49 W CZAPLINKU - POPRAWA WARUNKÓW	Urząd Miejski w Czaplunku	2017	2026	1 842 626,36	200 049,92	1 481 222,44	0,00	0,00
1.3.2.12	WYMIANA NIEEFEKTYWNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA I POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGET. MIESZKAŃ W BUDYNKACH WIELOR. W RAMACH PROGRAMU "CIEPŁE MIESZKANIE" - NABÓR 2 - WYMIANA NIEEFEKTYWNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA W BUDYNKACH WIELORODZINNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2017	2025	4 668 500,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	PODNIESIENIE GOTOWOŚCI RATOWNICZEJ JEDNOSTKI OSP W CZAPLINKU POPRZECZ DOPOSAŻENIE JEJ W SPECJALISTYCZNY POJAZD RATOWNICZO - GAŚNICZY ORAZ NARZĘDZIA DO MONITOROWANIA WARUNKÓW POGODOWYCH - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2025	219 644,40	219 644,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ W RAMACH REWITALIZACJI CENTRUM CZAPLINKA - Poprawa estetyki miasta	Urząd Miejski w Czaplunku	2015	2027	8 901 839,16	123 000,00	4 669 076,54	3 922 802,62	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	1 189 467,71
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 149 007,80
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	752 500,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	195 035,67
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	395 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	1 681 272,36
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	219 644,40
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	8 714 879,16