

Druk nr **189/25....**

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CZAPLINKU
z dnia2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek
na lata 2026-2037**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337; z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 r. poz. 620, poz. 621 i poz. 1301), Rada Miejska w Czaplinku uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czaplinek na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czaplinek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2026-2037, o których mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 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;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 - 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czaplinek,
- 4) dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2026-2037, 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.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VIII/73/24 Rady Miejskiej w Czaplinku z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2025-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 1/2026
z dnia 2025-12-09
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	88 900 544,69	74 385 912,98	30 868 206,00	1 290 682,00	6 048 131,00	9 802 016,98	26 376 877,00	14 843 000,00	14 514 631,71	1 519 000,00	12 955 631,71
2027	90 116 666,57	76 617 489,00	31 794 252,00	1 329 402,00	6 229 575,00	10 096 077,00	27 168 183,00	15 288 290,00	13 499 177,57	1 500 000,00	11 999 177,57
2028	87 790 874,94	78 839 396,00	32 716 285,00	1 367 955,00	6 410 233,00	10 388 863,00	27 956 060,00	15 731 650,00	8 951 478,94	1 500 000,00	7 451 478,94
2029	83 349 292,00	81 046 900,00	33 632 341,00	1 406 258,00	6 589 720,00	10 679 751,00	28 738 830,00	16 172 136,00	2 302 392,00	0,00	2 302 392,00
2030	85 663 816,00	83 235 165,00	34 540 414,00	1 444 227,00	6 767 642,00	10 968 104,00	29 514 778,00	16 608 784,00	2 428 651,00	0,00	2 428 651,00
2031	85 316 044,00	85 316 044,00	35 403 924,00	1 480 333,00	6 936 833,00	11 242 307,00	30 252 647,00	17 024 004,00	0,00	0,00	0,00
2032	87 448 945,00	87 448 945,00	36 289 022,00	1 517 341,00	7 110 254,00	11 523 365,00	31 008 963,00	17 449 604,00	0,00	0,00	0,00
2033	89 635 169,00	89 635 169,00	37 196 248,00	1 555 275,00	7 288 010,00	11 811 449,00	31 784 187,00	17 885 844,00	0,00	0,00	0,00
2034	91 876 048,00	91 876 048,00	38 126 154,00	1 594 157,00	7 470 210,00	12 106 735,00	32 578 792,00	18 332 990,00	0,00	0,00	0,00
2035	94 172 949,00	94 172 949,00	39 079 308,00	1 634 011,00	7 656 965,00	12 409 403,00	33 393 262,00	18 791 315,00	0,00	0,00	0,00
2036	96 527 273,00	96 527 273,00	40 056 291,00	1 674 861,00	7 848 389,00	12 719 638,00	34 228 094,00	19 261 098,00	0,00	0,00	0,00
2037	98 940 455,00	98 940 455,00	41 057 698,00	1 716 733,00	8 044 599,00	13 037 629,00	35 083 796,00	19 742 625,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	90 587 807,69	72 661 424,71	31 501 860,66	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 926 382,98	17 926 382,98	971 923,09
2027	86 509 663,57	74 379 224,00	32 522 521,00	0,00	0,00	1 063 390,00	0,00	0,00	0,00	12 130 439,57	12 130 439,57	0,00
2028	84 929 899,94	76 292 547,00	33 546 980,00	0,00	0,00	932 421,00	0,00	0,00	0,00	8 637 352,94	8 637 352,94	0,00
2029	80 589 422,00	78 189 422,00	34 566 808,00	0,00	0,00	805 952,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
2030	83 103 816,00	80 083 816,00	35 510 482,00	0,00	0,00	686 255,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00
2031	82 016 044,00	81 965 313,00	36 426 652,00	0,00	0,00	554 405,00	0,00	0,00	0,00	50 731,00	50 731,00	0,00
2032	84 948 945,00	83 979 437,00	37 311 820,00	0,00	0,00	558 755,00	0,00	0,00	0,00	969 508,00	969 508,00	0,00
2033	87 635 169,00	85 855 500,00	38 136 411,00	0,00	0,00	457 505,00	0,00	0,00	0,00	1 779 669,00	1 779 669,00	0,00
2034	89 876 048,00	87 608 536,00	38 975 412,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 267 512,00	2 267 512,00	0,00
2035	92 172 949,00	89 593 176,00	39 828 974,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 579 773,00	2 579 773,00	0,00
2036	95 527 273,00	91 617 422,00	40 669 365,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	3 909 851,00	3 909 851,00	0,00
2037	97 940 455,00	93 651 931,00	41 466 485,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	4 288 524,00	4 288 524,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 687 263,00	0,00	4 647 133,00	4 647 133,00	1 687 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 607 003,00	3 607 003,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 870,00	2 959 870,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607 003,00	3 607 003,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 587 848,00	0,00	1 724 488,27	1 724 488,27
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 980 845,00	0,00	2 238 265,00	2 238 265,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 119 870,00	0,00	2 546 849,00	2 546 849,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 360 000,00	0,00	2 857 478,00	2 857 478,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	3 151 349,00	3 151 349,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	3 350 731,00	3 350 731,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 469 508,00	3 469 508,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 779 669,00	3 779 669,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 267 512,00	4 267 512,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 579 773,00	4 579 773,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 909 851,00	4 909 851,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 288 524,00	5 288 524,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,75%	5,72%	10,39%	10,35%	TAK	TAK
2027	7,02%	4,96%	9,36%	9,32%	TAK	TAK
2028	5,54%	5,08%	7,48%	7,44%	TAK	TAK
2029	5,07%	5,21%	6,87%	6,83%	TAK	TAK
2030	4,49%	5,31%	6,26%	6,22%	TAK	TAK
2031	5,20%	5,27%	5,66%	5,62%	TAK	TAK
2032	4,03%	5,31%	5,39%	5,35%	TAK	TAK
2033	3,16%	5,44%	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2034	2,75%	5,59%	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2035	2,58%	5,74%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2036	1,26%	5,92%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2037	1,18%	6,18%	5,51%	5,51%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	931 305,98	931 305,98	872 227,49	6 286 678,71	6 286 678,71	6 286 678,71	1 503 080,45	1 503 080,45	1 423 108,46
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 770,69	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 024,98	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 640,00	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	44 556,37	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	5 588 805,64	5 588 805,64	5 558 151,55	18 299 264,79	1 793 669,85	16 505 594,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 033 443,53	0,00	0,00	13 183 674,47	1 053 234,90	12 130 439,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 905 000,00	0,00	0,00	9 117 551,92	480 198,98	8 637 352,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	765 000,00	0,00	0,00	2 600 640,00	200 640,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	850 000,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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		
2026	2 958 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 958 870,00	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone 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-19.

* Informacje zawarte w tej części w e-leitniej 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 1/2026
z dnia 2025-12-09
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 102 957,45	18 299 264,79	13 183 674,47	9 117 551,92	2 600 640,00	3 020 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 721 000,96	1 793 669,85	1 053 234,90	480 198,98	200 640,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 381 956,49	16 505 594,94	12 130 439,57	8 637 352,94	2 400 000,00	3 020 000,00
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:				20 084 714,72	7 091 886,09	4 465 424,78	6 380 024,98	965 640,00	850 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 104 364,41	1 503 080,45	734 770,69	475 024,98	200 640,00	0,00
1.1.1.1	MALUCH + - UTWORZENIE I UTRZYMANIE MIEJSCA DO OPIEKI NAD DZIECI DO LAT 3	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2023	2029	1 731 728,16	728 528,16	401 280,00	401 280,00	200 640,00	0,00
1.1.1.2	STWORZENIE MIESZKANIA WSPOMAGANEGO W GMINIE CZAPLINEK - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	595 161,75	179 137,00	221 324,94	73 744,98	0,00	0,00
1.1.1.3	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CEBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2026	89 112,75	19 219,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	GMINA WSPIERA RODZINY - POPRAWA WARUNKÓW ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2026	2027	568 736,75	456 571,00	112 165,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	OPRACOWANIE KONCEPCJI WSPÓLNYCH SZLAKÓW TURYSTYCZNYCH NA TERENIE STREFY CENTRALNEJ - POPRAWA WARUNKÓW TURYSTYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	119 625,00	119 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 980 350,31	5 588 805,64	3 730 654,09	5 905 000,00	765 000,00	850 000,00
1.1.2.1	MALUCH + - UTWORZENIE I UTRZYMANIE MIEJSCA DO OPIEKI NAD DZIECI DO LAT 3	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2023	2028	2 392 279,44	2 302 489,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	PRZYGOTOWANIE MIEJSKIEGO PLANU ADAPTACJI DO ZMIAN KLIMATU DLA MIASTA CZAPLINEK - Poprawa warunków klimatycznych	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	40 272,69	26 177,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CEBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2026	616 383,73	610 032,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	BUDOWA SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ DO MIEJSCOWOŚCI KOŁOMĄT W GMINIE CZAPLINEK - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2026	2 619 452,18	2 619 452,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	ROZBUDOWA ORAZ MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ WZDŁUŻ TRASY ROWEROWEJ POMORZA ZACHODNIEGO - TRASA POJEZDZKI ZACHODNICH - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW TURYSTYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	2 975 000,00	0,00	1 000 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	46 221 131,18
1.a	0,00	0,00	3 527 743,73
1.b	0,00	0,00	42 693 387,45
1.1	0,00	0,00	19 752 975,85
1.1.1	0,00	0,00	2 913 516,12
1.1.1.1	0,00	0,00	1 731 728,16
1.1.1.2	0,00	0,00	474 206,92
1.1.1.3	0,00	0,00	19 219,29
1.1.1.4	0,00	0,00	568 736,75
1.1.1.5	0,00	0,00	119 625,00
1.1.2	0,00	0,00	16 839 459,73
1.1.2.1	0,00	0,00	2 302 489,44
1.1.2.2	0,00	0,00	26 177,22
1.1.2.3	0,00	0,00	610 032,71
1.1.2.4	0,00	0,00	2 619 452,18
1.1.2.5	0,00	0,00	2 975 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.6	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	1 700 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00
1.1.2.7	ROZWOJ USŁUG PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	1 700 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00
1.1.2.8	WSPARCIE JEDNOSTEK OCHOTNICZYCH STRAŻY POŻARNYCH WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO W USUWANIU SKUTKÓW ZMIAN KLIMATYCZNYCH - POPRAWA WARUNKÓW KLIMATYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	91 962,27	30 654,09	30 654,09	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	REWITALIZACJA ZABYTKOWEGO CENTRUM CZAPLINKA W OBRĘBIE ULICY SIKORSKIEGO (DEPTAK) - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW ESTETYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	3 230 000,00	0,00	1 000 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00
1.1.2.10	GŁĘBOKA MODERNIZACJA ENERGETYCZNA ŚWIETLIC WIEJSKICH - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2030	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	850 000,00
1.1.2.11	Termomodernizacja Czaplineckiego Ośrodka Kultury	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2029	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	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	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				29 018 242,73	11 207 378,70	8 718 249,69	2 737 526,94	1 635 000,00	2 170 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				616 636,55	290 589,40	318 464,21	5 174,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie koncepcji wspólnych szlaków turystycznych na terenie Strefy Centralnej - Upowszechnienie turystyki	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2026	2027	12 807,00	12 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	GMINA WSPIERA RODZINY - POPRAWA WARUNKÓW ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2026	2027	332 907,00	30 054,79	302 852,21	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	STWORZENIE MIESZKANIA WSPOMAGANEGO W GMINIE CZAPLINEK - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	83 587,94	60 393,00	15 612,00	5 174,00	0,00	0,00
1.3.1.4	WZMOCNIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZAPLINEK W RAMACH PROJEKTU GRANTOWEGO "CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD" - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2026	37 889,61	37 889,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI INFRASTRUKTURY EDUKACJI OGÓLNEJ - POPRAWA DOSTĘPNOŚCI EDUKACJI	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	149 445,00	149 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 401 606,18	10 916 789,30	8 399 785,48	2 732 352,94	1 635 000,00	2 170 000,00
1.3.2.1	PRZYGOTOWANIE MIEJSKIEGO PLANU ADAPTACJI DO ZMIAN KLIMATU DLA MIASTA CZAPLINEK - Poprawa warunków klimatycznych	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	7 106,61	4 619,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ W UL. WAŁECKIEJ W CZAPLINKU OD UL. POZNAŃSKIEJ DO SKRZYŻOWANIA Z PLACEM 3-GO MARCA - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	1 540 477,87	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ W RAMACH REWITALIZACJI CENTRUM CZAPLINKA - Poprawa estetyki miasta	Urząd Miejski w Czaplinku	2024	2027	8 882 200,94	4 659 382,52	3 912 858,42	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	ROZBUDOWA UJĘCIA WODY W RZEPOWIE O DODATKOWĄ STUDNIĘ ORAZ LIKWIDACJA ISTNIEJĄCEJ STUDNI REZERWOWEJ - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	500 128,00	70 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.6	0,00	0,00	1 700 000,00
1.1.2.7	0,00	0,00	1 700 000,00
1.1.2.8	0,00	0,00	61 308,18
1.1.2.9	0,00	0,00	3 230 000,00
1.1.2.10	0,00	0,00	1 105 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	510 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	26 468 155,33
1.3.1	0,00	0,00	614 227,61
1.3.1.1	0,00	0,00	12 807,00
1.3.1.2	0,00	0,00	332 907,00
1.3.1.3	0,00	0,00	81 179,00
1.3.1.4	0,00	0,00	37 889,61
1.3.1.5	0,00	0,00	149 445,00
1.3.2	0,00	0,00	25 853 927,72
1.3.2.1	0,00	0,00	4 619,52
1.3.2.2	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	8 572 240,94
1.3.2.4	0,00	0,00	70 128,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.5	BUDOWA SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ DO MIEJSCOWOŚCI KOŁOMĄT W GMINIE CZAPLINEK - Zapewnienie dostawy odpowiedniej jakości wody	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	827 349,26	827 349,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA ULICY SŁOWACKIEGO W CZAPLINKU - POPRAWA WARUNKÓW DROGOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	1 213 037,50	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA ULICY SIKORSKIEGO W CZĘŚCI ZACHODNIEJ W RAMACH REWITALIZACJI CENTRUM CZAPLINKA - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2024	2027	1 187 000,00	119 000,00	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W ULICY CEGLANEJ - POPRAWA WARUNKÓW DROGOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2027	1 987 270,00	0,00	1 971 280,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	2028	752 970,00	75 000,00	211 764,71	418 235,29	0,00	0,00
1.3.2.10	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	411 660,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	REWITALIZACJA ZABYTKOWEGO CENTRUM CZAPLINKA W OBRĘBIE ULICY SIKORSKIEGO (DEPTAK) - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW ESTETYCZNYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	815 270,00	90 000,00	205 882,35	459 117,65	0,00	0,00
1.3.2.12	ROZWÓJ USŁUG PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE GMINY CZAPLINEK - ZADANIE UJĘTE W ZIT - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2028	435 670,00	50 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W CZAPLINKU - POPRAWA WARUNKÓW	Urząd Miejski w Czaplinku	2017	2027	2 815 104,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	NABYCIE SIECI WODNO - KANALIZACYJNEJ WYKONANEJ PRZY UL. PIĘCIU POMOSTÓW - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	130 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa wielorodzinnego budynku komunalnego w Czaplinku - Poprawa warunków bytowych	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2025	2026	89 052,00	75 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa drogi w ul. Żuławskiej i ul. Mazurskiej lata 2010 - 2024 - poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2030	636 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.17	GŁĘBOKA MODERNIZACJA ENERGETYCZNA ŚWIETLIC WIEJSKICH - POPRAWA WARUNKÓW BYTOWYCH	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2030	195 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	150 000,00
1.3.2.18	Termomodernizacja Czaplineckiego Ośrodka Kultury	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2029	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00
1.3.2.19	BUDOWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ Z KANALIZACJĄ DESZCZOWĄ I OŚWIETLENIEM DROGOWYM OSIEDLA MIESZKANIOWEGO "KWIATOWE" - Dostosowanie sieci wodno - kanalizacyjnej i deszczowej do potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Czaplinku	2011	2030	5 075 335,00	0,00	100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.20	Modernizacja kompleksu ORLIK w Czaplinku - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	2026	2027	810 615,00	810 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	827 349,26
1.3.2.6	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	1 187 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 971 280,00
1.3.2.9	0,00	0,00	705 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	755 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	75 695,00
1.3.2.16	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	810 615,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2026-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. 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 2026-2037.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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 podniesiono je zgodnie z danymi makroekonomicznymi wskazanymi do wliczeń prognozy.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czaplinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 14 843 000,00 zł, co stanowi 108,31% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 519 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 955 631,71 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 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 24 181 699,51 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Czaplinek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 501 860,66 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -258 466,69 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 687 263,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 687 263,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Czaplinek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	88 900 544,69	90 587 807,69	-1 687 263,00
2027	90 116 666,57	86 509 663,57	3 607 003,00
2028	87 790 874,94	84 929 899,94	2 860 975,00
2029	83 349 292,00	80 589 422,00	2 759 870,00
2030	85 663 816,00	83 103 816,00	2 560 000,00
2031	85 316 044,00	82 016 044,00	3 300 000,00
2032	87 448 945,00	84 948 945,00	2 500 000,00
2033	89 635 169,00	87 635 169,00	2 000 000,00
2034	91 876 048,00	89 876 048,00	2 000 000,00
2035	94 172 949,00	92 172 949,00	2 000 000,00
2036	96 527 273,00	95 527 273,00	1 000 000,00
2037	98 940 455,00	97 940 455,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 647 133,00 zł. Przychody Gminy Czaplinek w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 647 133,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 777 828,17 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 500 000,00 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 2027-2037. 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]
2026	2 959 870,00	0,00	2 959 870,00
2027	2 959 870,00	647 133,00	3 607 003,00
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	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2036	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 23 900 585,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 587 848,00 zł przy założeniu braku wolnych środków na rachunku budżetu.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 38,69%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 587 848,00	66 142 896,00	38,69%
2027	21 980 845,00	68 021 412,00	32,31%
2028	19 119 870,00	69 950 533,00	27,33%
2029	16 360 000,00	70 367 149,00	23,25%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina 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]
2026	74 385 912,98	72 661 424,71	1 724 488,27	1 724 488,27
2027	76 617 489,00	74 379 224,00	2 238 265,00	2 238 265,00
2028	78 839 396,00	76 292 547,00	2 546 849,00	2 546 849,00
2029	81 046 900,00	78 189 422,00	2 857 478,00	2 857 478,00
2030	83 235 165,00	80 083 816,00	3 151 349,00	3 151 349,00
2031	85 316 044,00	81 965 313,00	3 350 731,00	3 350 731,00
2032	87 448 945,00	83 979 437,00	3 469 508,00	3 469 508,00
2033	89 635 169,00	85 855 500,00	3 779 669,00	3 779 669,00
2034	91 876 048,00	87 608 536,00	4 267 512,00	4 267 512,00
2035	94 172 949,00	89 593 176,00	4 579 773,00	4 579 773,00
2036	96 527 273,00	91 617 422,00	4 909 851,00	4 909 851,00
2037	98 940 455,00	93 651 931,00	5 288 524,00	5 288 524,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,75%	10,39%	TAK	10,35%	TAK
2027	7,02%	9,36%	TAK	9,32%	TAK
2028	5,54%	7,48%	TAK	7,44%	TAK
2029	5,07%	6,87%	TAK	6,83%	TAK
2030	4,49%	6,26%	TAK	6,22%	TAK
2031	5,20%	5,66%	TAK	5,62%	TAK
2032	4,03%	5,39%	TAK	5,35%	TAK
2033	3,16%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
2034	2,75%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2035	2,58%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2036	1,26%	5,41%	TAK	5,41%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	1,18%	5,51%	TAK	5,51%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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.