

**UCHWAŁA NR XLI/366/21
RADY MIEJSKIEJ W CZAPLINKU**

z dnia 30 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Czaplinek na lata 2022-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2022-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w WPF Gminy Czaplinek, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czaplinek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, 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 3 do niniejszej uchwały;
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Czaplinek i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

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

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Michał Olejniczak

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 Rady Miejskiej w Czaplinku nr XLI/366/21 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany WPF Gminy Czaplinek na lata 2022-2031

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
2022	58 376 276,12	52 497 913,12	6 641 106,00	1 032 208,00	12 763 553,00	12 587 238,12	19 473 808,00	12 088 300,00	5 878 363,00	1 685 000,00	4 125 363,00
2023	60 075 336,00	55 140 336,00	6 886 827,00	1 070 400,00	13 235 804,00	13 052 966,00	20 894 339,00	12 935 567,00	4 935 000,00	1 685 000,00	3 250 000,00
2024	57 345 748,00	56 345 748,00	7 127 866,00	1 107 864,00	13 699 057,00	13 509 820,00	20 901 141,00	12 974 312,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	60 217 849,00	59 217 849,00	7 377 341,00	1 146 639,00	14 178 524,00	14 182 664,00	22 332 681,00	13 428 413,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	61 358 973,00	60 358 973,00	7 635 548,00	1 186 771,00	14 674 772,00	14 472 057,00	22 389 825,00	13 898 407,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	63 411 178,00	62 411 178,00	7 895 157,00	1 227 121,00	15 173 714,00	14 964 107,00	23 151 079,00	14 370 953,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	65 470 748,00	64 470 748,00	8 155 697,00	1 267 616,00	15 674 447,00	15 457 923,00	23 915 065,00	14 845 194,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	67 469 342,00	66 469 342,00	8 408 524,00	1 306 912,00	16 160 355,00	15 937 119,00	24 656 432,00	15 305 395,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	68 396 952,00	68 396 952,00	8 652 371,00	1 344 812,00	16 629 005,00	16 399 295,00	25 371 469,00	15 749 251,00	0,00	0,00	0,00
2031	70 312 066,00	70 312 066,00	8 894 637,00	1 382 467,00	17 094 617,00	16 858 475,00	26 081 870,00	16 190 230,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	62 936 410,12	52 226 822,12	20 156 515,00	103 532,00	12 782,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	10 709 588,00	10 709 588,00	242 500,00
2023	56 865 165,00	52 688 760,00	20 458 863,00	0,00	0,00	699 561,00	0,00	0,00	0,00	4 176 405,00	4 176 405,00	0,00
2024	54 638 334,00	53 493 603,00	20 735 058,00	0,00	0,00	599 849,00	0,00	0,00	0,00	1 144 731,00	1 144 731,00	0,00
2025	57 472 457,00	54 724 066,00	21 253 434,00	0,00	0,00	507 969,00	0,00	0,00	0,00	2 748 391,00	2 748 391,00	0,00
2026	58 399 103,00	55 983 336,00	21 784 770,00	0,00	0,00	411 836,00	0,00	0,00	0,00	2 415 767,00	2 415 767,00	0,00
2027	60 451 308,00	57 272 875,00	22 329 389,00	0,00	0,00	312 088,00	0,00	0,00	0,00	3 178 433,00	3 178 433,00	0,00
2028	62 609 773,00	58 598 814,00	22 887 624,00	0,00	0,00	214 007,00	0,00	0,00	0,00	4 010 959,00	4 010 959,00	0,00
2029	65 209 472,00	59 963 724,00	23 459 815,00	0,00	0,00	119 296,00	0,00	0,00	0,00	5 245 748,00	5 245 748,00	0,00
2030	67 636 952,00	61 393 784,00	24 046 310,00	0,00	0,00	53 246,00	0,00	0,00	0,00	6 243 168,00	6 243 168,00	0,00
2031	69 312 066,00	62 881 552,00	24 647 468,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	6 430 514,00	6 430 514,00	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
2022	-4 560 134,00	0,00	7 475 663,00	2 879 090,00	0,00	4 596 573,00	4 560 134,00	0,00	0,00
2023	3 210 171,00	3 210 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 707 414,00	2 707 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 745 392,00	2 745 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 959 870,00	2 959 870,00	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	2 259 870,00	2 259 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 915 529,00	2 915 529,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210 171,00	3 210 171,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 414,00	2 707 414,00	0,00	0,00	0,00
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	2 959 870,00	2 959 870,00	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	2 259 870,00	2 259 870,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 splatą długu ^x		kwota długu, którego planowana splata 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 463 562,00	0,00	271 091,00	4 867 664,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 253 391,00	0,00	2 451 576,00	2 451 576,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 545 977,00	0,00	2 852 145,00	2 852 145,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 585,00	0,00	4 493 783,00	4 493 783,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 840 715,00	0,00	4 375 637,00	4 375 637,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 880 845,00	0,00	5 138 303,00	5 138 303,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 019 870,00	0,00	5 871 934,00	5 871 934,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	6 505 618,00	6 505 618,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 003 168,00	7 003 168,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 430 514,00	7 430 514,00

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
2022	9,04%	2,58%	6,81%	13,84%	13,84%	TAK	TAK
2023	9,29%	7,49%	11,49%	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2024	7,72%	8,06%	10,39%	12,96%	12,96%	TAK	TAK
2025	7,22%	11,11%	x	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2026	7,35%	10,43%	x	8,33%	8,34%	TAK	TAK
2027	6,90%	11,49%	x	8,22%	8,23%	TAK	TAK
2028	6,27%	12,42%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2029	4,71%	13,11%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2030	1,56%	13,57%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2031	1,88%	13,91%	x	11,46%	11,46%	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
2022	30 942,12	30 942,12	30 942,12	1 037 863,00	1 037 863,00	1 037 863,00	296 512,56	191 152,56	115 779,70
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

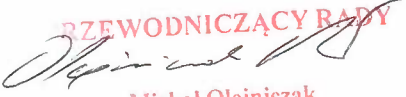
Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
2022	3 881 767,00	200 000,00	125 000,00	9 001 562,56	296 512,56	8 705 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 110 000,00	0,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	0,00	0,00	1 005 000,00	0,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 915 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 050 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 547 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 585 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 701 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

RZEWODNICZĄCY RADY

Michał Olejniczak

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku nr XLI/366/21 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany WPF Gminy Czaplinek na lata 2022-2031

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2022-2031.

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czaplinek na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czaplinek została przygotowana na lata 2022-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czaplinek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031				
PKB	3,10%	2,90%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

2. 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;

2.1. 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.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czaplinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 12 088 300,00 zł.

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 latach 2022-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 685 000,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które

ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2022-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Czaplinek

	2022	2023	2024	2025
Dochody	58 376 276,12	60 075 336,00	57 345 748,00	60 217 849,00
Wydatki	62 936 410,12	56 865 165,00	54 638 334,00	57 472 457,00
Wynik budżetu	-4 560 134,00	3 210 171,00	2 707 414,00	2 745 392,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	61 358 973,00	63 411 178,00	65 470 748,00	67 469 342,00
Wydatki	58 399 103,00	60 451 308,00	62 609 773,00	64 709 472,00
Wynik budżetu	2 959 870,00	2 959 870,00	2 860 975,00	2 759 870,00
	2030	2031		
Dochody	68 396 952,00	70 312 066,00		
Wydatki	67 236 952,00	69 312 066,00		
Wynik budżetu	1 160 000,00	1 000 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 21 500 001,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czaplinek

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 915 529,00	3 050 301,00	2 547 544,00	2 585 522,00
Kredyt planowany	0,00	159 870,00	159 870,00	159 870,00

Roczna rata kapitałowa	2 915 529,00	3 210 171,00	2 707 414,00	2 745 392,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 800 000,00	2 800 000,00	2 701 105,00	2 100 000,00
Kredyt planowany	159 870,00	159 870,00	159 870,00	159 870,00
Roczna rata kapitałowa	2 959 870,00	2 959 870,00	2 860 975,00	2 259 870,00
Wyszczególnienie	2030	2031		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	760 000,00	1 000 000,00		
Roczna rata kapitałowa	760 000,00	1 000 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw,

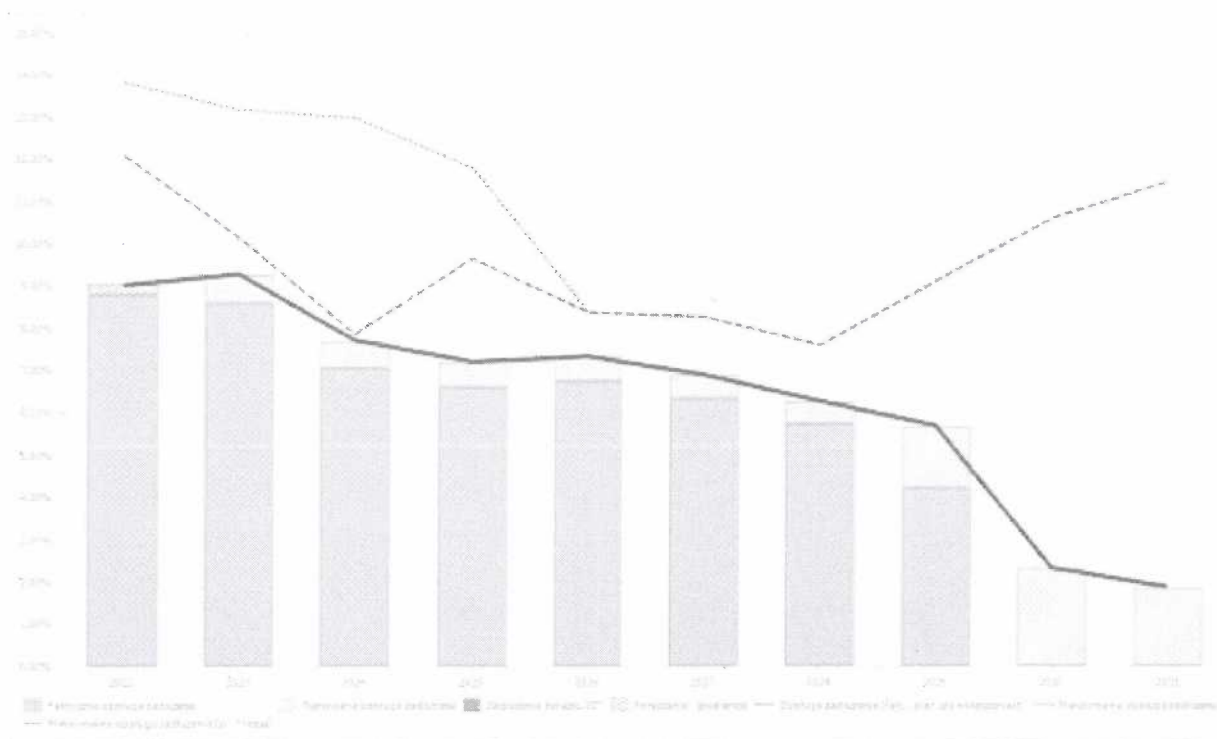
jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	9,04%	9,29%	7,72%	7,22%	7,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,84%	10,15%	7,87%	9,65%	8,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,84%	10,15%	7,87%	9,65%	8,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,84%	13,18%	13,00%	11,77%	8,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,84%	13,18%	12,99%	11,77%	8,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,90%	6,27%	4,71%	1,56%	1,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,26%	7,59%	9,12%	10,59%	11,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,27%	7,60%	9,12%	10,59%	11,46%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Czaplinek jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Michał Olejniczak
 Michał Olejniczak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do uchwały nr XLI/366/21 Rady Miejskiej w Czaplinku z dnia 30.12.2021 r.
w sprawie zmiany uchwalenia zmiany WPF Gminy Czaplinek na lata 2022-2031

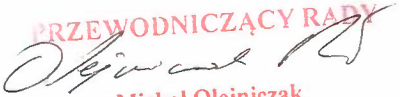
kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 708 709,84	9 001 562,56	4 110 000,00	1 005 000,00	2 720 000,00	2 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				729 512,00	296 512,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 979 197,84	8 705 050,00	4 110 000,00	1 005 000,00	2 720 000,00	2 400 000,00
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:				9 175 932,79	4 178 279,56	0,00	100 000,00	400 000,00	1 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				729 512,00	296 512,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację budynków jednorodzinnych na terenie gminy Czaplinek	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2022	412 550,00	158 409,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	POMORZE ZACHODNIE - WSPARCIE PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNE - POMOC PSYCHOLOGICZNA DLA UCZNIÓW	Szkoła Podstawowa w Czaplinku	2021	2022	53 562,00	32 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI - KSZTAŁCENIE UMIEJĘTNOŚCI PRAKTYCZNYCH UCZNIÓW	Urząd Miejski w Czaplinku	2021	2022	263 400,00	105 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 446 420,79	3 881 767,00	0,00	100 000,00	400 000,00	1 000 000,00
1.1.2.1	Głęboka modernizacja energetyczna świetlic wiejskich	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2026	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Czaplineckiego Ośrodka Kultury	Urząd Miejski w Czaplinku	2024	2025	80 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czaplinku oraz montaż na nim instalacji do produkcji energii ze słońca	Urząd Miejski w Czaplinku	2024	2025	120 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Siemczyno - poprawa warunków bytowych	Urząd Miejski w Czaplinku	2013	2023	5 246 420,79	3 681 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację budynków jednorodzinnych na terenie gminy Czaplinek	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2022	1 700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 532 777,05	4 823 283,00	4 110 000,00	905 000,00	2 320 000,00	1 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 532 777,05	4 823 283,00	4 110 000,00	905 000,00	2 320 000,00	1 400 000,00
1.3.2.1	Budowa dróg gminnych w pln. części miasta Czaplinek w ul. Pięciu Pomostów, ul. Jesionowej, ul. Jarzębinowej - poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2023	6 500 000,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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 Czaplinku	2011	2025	870 335,00	0,00	0,00	95 000,00	300 000,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	16 599 435,56
1.a	0,00	0,00	0,00	191 152,56
1.b	0,00	0,00	0,00	16 408 283,00
1.1	0,00	0,00	0,00	3 041 152,56
1.1.1	0,00	0,00	0,00	191 152,56
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	158 409,56
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	32 743,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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	0,00	0,00	0,00	13 558 283,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	13 558 283,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	395 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.3	Modernizacja ujęcia i stacji wodociągowej przy ul. Akacyjowej - Zapewnienie dostawy odpowiedniej jakości wody	Urząd Miejski w Czaplinku	2016	2022	1 621 376,00	1 573 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad j. Drawsko w Czaplinku	Urząd Miejski w Czaplinku	2016	2024	3 004 706,05	0,00	860 000,00	810 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa źródła ciepła z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii dla obiektów użyteczności publicznej przy ul. Waleckiej 49 w Czaplinku - poprawa warunków bytowych mieszkańców	Urząd Miejski w Czaplinku	2017	2026	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 400 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi w ul. Żuławskiej i ul. Mazurskiej lata 2010 - 2024 - poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2025	636 360,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 573 283,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	520 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Michał Olejniczak