

**UCHWAŁA NR LVII/505/22  
RADY MIEJSKIEJ W CZAPLINKU**

**z dnia 29 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Czaplinek na lata 2023-2032.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

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

**§ 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 uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały;
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.**

1. Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.
2. Upoważnia się Burmistrza Czaplinka do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czaplinek, związanych z w prowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom

Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Czaplinek.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 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 LVI/505/22 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie uchwalenia zmian w PF Gminy Czaplinek na lata 2023 - 2032

z tego:																			
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		1	11	111	112	113	114	115	w tym:		12	121	122						
									Dochody bieżące <sup>x</sup>	z subwencji ogólnej							z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości
Lp																			
2023	64 146 098,00	54 371 749,00	6 502 044,00	1 161 470,00	14 115 022,00	9 626 482,00	22 966 731,00	12 012 000,00	9 774 349,00	1 537 000,00	8 169 349,00								
2024	61 898 750,00	58 547 500,00	7 001 401,00	1 250 671,00	15 199 056,00	10 365 796,00	24 730 576,00	12 934 522,00	3 351 250,00	1 000 000,00	2 351 250,00								
2025	62 362 473,00	60 362 473,00	7 218 444,00	1 289 442,00	15 670 227,00	10 687 136,00	25 497 224,00	13 335 492,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00								
2026	63 871 535,00	61 871 535,00	7 398 905,00	1 321 678,00	16 061 983,00	10 954 314,00	26 134 655,00	13 668 879,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00								
2027	65 665 810,00	63 665 810,00	7 613 473,00	1 360 007,00	16 527 781,00	11 271 989,00	26 892 560,00	14 065 276,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00								
2028	67 512 119,00	65 512 119,00	7 834 264,00	1 399 447,00	17 007 087,00	11 598 877,00	27 672 444,00	14 473 169,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00								
2029	69 346 458,00	67 346 458,00	8 053 623,00	1 438 632,00	17 483 285,00	11 923 646,00	28 447 272,00	14 878 418,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00								
2030	70 164 812,00	69 164 812,00	8 271 071,00	1 477 475,00	17 955 334,00	12 245 584,00	29 215 348,00	15 280 135,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00								
2031	72 032 262,00	71 032 262,00	8 494 390,00	1 517 367,00	18 440 128,00	12 576 215,00	30 004 162,00	15 692 699,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00								
2032	73 879 101,00	72 879 101,00	8 715 244,00	1 556 819,00	18 919 571,00	12 903 197,00	30 784 270,00	16 100 709,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00								

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	z tego:									
		w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
											w tym:
Ip	3	3 1	4	4 1	4 1 1	4 2	4 2 1	4 3	4 3 1		
2023	-1 628 001,00	0,00	4 838 172,00	4 537 850,00	1 327 679,00	300 322,00	300 322,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 777 764,00	2 777 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 777 892,00	2 777 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 992 370,00	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 992 370,00	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 893 475,00	2 893 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 293 972,00	2 293 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	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:				5	z tego:					
	44	441	445	451		51	511	5112	z tego:		
										w tym:	w tym:
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	44	441	445	451	5	51	511	5111	5112		
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	2 777 764,00	2 777 764,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777 892,00	2 777 892,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 992 370,00	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 992 370,00	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 893 475,00	2 893 475,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 972,00	2 293 972,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

92 23  
3 113  
8 130  
3 113  
3 113  
4 102  
129 203

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>a)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
lp	5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 987 843,00	0,00	212 073,00	512 395,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 210 079,00	0,00	2 381 821,00	2 381 821,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 432 187,00	0,00	2 722 164,00	2 722 164,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 439 817,00	0,00	2 918 261,00	2 918 261,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 447 447,00	0,00	3 367 537,00	3 367 537,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 553 972,00	0,00	3 913 937,00	3 913 937,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 260 000,00	0,00	4 068 747,00	4 068 747,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 336 444,00	4 336 444,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 599 907,00	4 599 907,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 805 894,00	4 805 894,00			

B) 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, zawarto w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2023	10,53%	3,90%	7,34%	13,38%	13,55%	TAK	TAK
	2024	8,35%	7,53%	9,60%	12,60%	12,77%	TAK	TAK
	2025	7,50%	7,39%	x	11,26%	11,43%	TAK	TAK
	2026	7,24%	7,10%	x	7,60%	7,81%	TAK	TAK
	2027	6,65%	7,38%	x	7,02%	7,22%	TAK	TAK
	2028	5,78%	7,68%	x	5,79%	5,99%	TAK	TAK
	2029	4,67%	7,88%	x	5,89%	6,10%	TAK	TAK
	2030	5,21%	7,98%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2031	5,34%	8,08%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK	
2032	2,57%	8,08%	x	7,64%	7,64%	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

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



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
91	911	9111	92	921	9211	93	931	9311		
2023	0,00	0,00	683 899,00	683 899,00	683 899,00	33 000,00	33 000,00	18 000,00		
2024	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		
2026	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		
2028	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		
2030	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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki 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:			bieżące	majątkowe				
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
2023	1 004 221,00	1 004 221,00	966 221,00	12 467 169,00	1 661 444,00	10 805 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 194 194,00	1 628 444,00	2 565 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	0,00	0,00	2 993 444,00	1 628 444,00	1 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	3 548 444,00	1 628 444,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 628 444,00	1 628 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emulowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x					
					splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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	
2023	3 210 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 739 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 777 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 992 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 893 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 293 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
 Michał Olejniczak



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LVI/505/22 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie zmiany WPF Gminy Czaplinek na lata 2023 -2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 227 007,07	12 467 169,00	4 194 194,00	2 993 444,00	3 548 444,00	1 628 444,00
1.a	- wydatki bieżące				13 425 082,00	1 661 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 801 925,07	10 805 725,00	2 565 750,00	1 365 000,00	1 920 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 403 963,02	1 037 221,00	0,00	400 000,00	1 100 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				397 530,00	33 000,00	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	2023	362 550,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	CYFROWA GMINA - Poprawa wizerunku gminy poprzez cyfryzację urzędu	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2023	34 980,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 006 433,02	1 004 221,00	0,00	400 000,00	1 100 000,00	0,00
1.1.2.1	Głęboka modernizacja energetyczna świetlic wiejskich	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2026	1 300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Czaplineckiego Ośrodka Kultury	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2026	80 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej do m. Siemczyno i m. Nivka	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2023	5 441 516,02	621 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czaplinku oraz montaż na nim instalacji do produkcji energii ze słońca	Urząd Miejski w Czaplinku	2025	2026	120 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
1.1.2.5	Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła na mniej emisyjne na terenie gminy Czaplinek	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2023	1 750 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	CYFROWA GMINA - Poprawa wizerunku gminy poprzez cyfryzację urzędu	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2023	314 917,00	282 322,00	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:				32 823 044,05	11 429 948,00	4 194 194,00	2 593 444,00	2 448 444,00	1 628 444,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 027 552,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00
1.3.1.1	Lokalny transport publiczny - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski w Czaplinku	2023	2030	13 027 552,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 795 492,05	9 801 504,00	2 565 750,00	965 000,00	820 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad j. Drawsko w Czaplinku	Urząd Miejski w Czaplinku	2016	2024	1 708 654,05	373 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi w ul. Żuławskiej i ul. Mazurskiej lata 2010 - 2024 - poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplinku	2020	2026	636 360,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	29 222 027,00
1.a	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	13 060 552,00
1.b	0,00	0,00	0,00	16 161 475,00
1.1	0,00	0,00	0,00	2 437 221,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 404 221,00
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	621 899,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	282 322,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	26 784 806,00
1.3.1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	13 027 552,00
1.3.1.1	1 628 444,00	1 628 444,00	1 628 444,00	13 027 552,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	13 757 254,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	373 948,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	520 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi w miejscowości Sikory - Poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2025	992 000,00	0,00	92 000,00	870 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2026	870 335,00	0,00	0,00	95 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej w miejscowościach popęgerowskich na terenie Gminy Czaplinek: Broczyno, Byszkowo, Kamienna Góra i Trzciniec	Urząd Miejski w Czaplinku	2021	2024	5 377 802,00	2 731 250,00	2 473 750,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej budynków publicznych przy ul. Waleckiej 49 w Czaplinku poprzez przebudowę gminnej kotłowni gazowej	Urząd Miejski w Czaplinku	2017	2023	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa dróg gminnych w ptn. części miasta Czaplinek w ul. Pięciu Pomostów, ul. Jesionowej, ul. Jarzębinowej - Poprawa wizerunku gminy poprzez cyfryzację	Urząd Miejski w Czaplinku	2022	2023	7 710 341,00	4 196 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	962 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	5 205 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	4 196 306,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Michał Olejniczak*  
Michał Olejniczak



**Załącznik nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LVI/505/22 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie uchwalenia zmiany WPF Gminy Czaplinek na lata 2023 - 2032**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2023-2032**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czaplinek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czaplinek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. 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 2023-2032.

## **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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika	Dynamika	Dynamika
-----	----------	----------	----------

	realna PKB	średnioroczna inflacji (CPI)	realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2032 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	50,00%	50,00%
	2027-2032	50,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czaplinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 12 012 000,00 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż

środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 537 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 169 349,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## **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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Czaplinek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 745 473,33 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 017 850,77 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Czaplinek nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### Pozostałe wydatki bieżące

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

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 628 001,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 327 679,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 300 322,00 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Czaplinek**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	64 146 098,00	65 774 099,00	-1 628 001,00
2024	61 898 750,00	59 367 267,00	2 531 483,00
2025	62 362 473,00	59 829 831,00	2 532 642,00
2026	63 871 535,00	61 124 415,00	2 747 120,00
2027	65 665 810,00	62 918 690,00	2 747 120,00
2028	67 512 119,00	64 733 894,00	2 778 225,00
2029	69 346 458,00	67 297 736,00	2 048 722,00
2030	70 164 812,00	67 509 816,00	2 654 996,00
2031	72 032 262,00	69 132 012,00	2 900 250,00
2032	73 879 101,00	72 419 976,00	1 459 125,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 838 172,00 zł. Przychody Gminy Czaplinek w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 537 850,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 300 322,00 zł;

## 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 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czaplinek**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 210 171,00	0,00	3 210 171,00
2024	2 739 914,00	37 850,00	2 777 764,00
2025	2 777 892,00	0,00	2 777 892,00
2026	2 992 370,00	0,00	2 992 370,00
2027	2 992 370,00	0,00	2 992 370,00
2028	2 893 475,00	0,00	2 893 475,00
2029	2 293 972,00	0,00	2 293 972,00
2030	1 260 000,00	1 500 000,00	2 760 000,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czaplinek na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 22 660 164,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 987 843,00 zł.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 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.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czaplinek**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowan
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	-------------------------------------

				y o środki [zł]
2023	54 371 749,00	54 159 676,00	212 073,00	512 395,00
2024	58 547 500,00	56 165 679,00	2 381 821,00	2 381 821,00
2025	60 362 473,00	57 640 309,00	2 722 164,00	2 722 164,00
2026	61 871 535,00	58 953 274,00	2 918 261,00	2 918 261,00
2027	63 665 810,00	60 298 273,00	3 367 537,00	3 367 537,00
2028	65 512 119,00	61 598 182,00	3 913 937,00	3 913 937,00
2029	67 346 458,00	63 277 711,00	4 068 747,00	4 068 747,00
2030	69 164 812,00	64 828 368,00	4 336 444,00	4 336 444,00
2031	71 032 262,00	66 432 355,00	4 599 907,00	4 599 907,00
2032	72 879 101,00	68 073 207,00	4 805 894,00	4 805 894,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

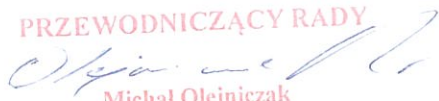
Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czaplinek przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	10,53%	13,38%	TAK	13,55%	TAK
2024	8,35%	12,60%	TAK	12,77%	TAK
2025	7,50%	11,26%	TAK	11,43%	TAK
2026	7,24%	7,60%	TAK	7,81%	TAK
2027	6,66%	7,02%	TAK	7,22%	TAK
2028	5,78%	5,79%	TAK	5,99%	TAK
2029	4,67%	5,89%	TAK	6,10%	TAK
2030	5,21%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2031	5,34%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2032	2,57%	7,64%	TAK	7,64%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
 Michał Olejniczak