

Projekt

z dnia 8 września 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 335/20
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 2020 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art. 226, art. 227, art. 228, art 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), uchwała się co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Karpacz zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wprowadza się zmiany w przedsięwzięciach Gminy Karpacz realizowanych w latach 2020-2025 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karpacza.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Karpacza

Tobiasz Frytz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	35 756 714,77	33 680 462,03	3 940 837,00	221 133,24	4 336 094,00	3 827 327,83	21 355 069,96	11 087 297,46	2 076 252,74	819 740,81	1 041 589,00	
Wykonanie 2018	47 803 036,70	35 905 439,99	4 892 241,00	304 973,48	4 464 895,00	4 033 560,02	22 209 770,49	11 469 104,80	11 897 596,71	366 543,46	11 367 952,46	
Plan 3 kw. 2019	43 920 936,09	36 685 146,09	5 148 626,00	250 000,00	4 486 740,00	4 032 380,09	22 767 400,00	12 181 057,00	7 235 790,00	624 000,00	5 084 100,00	
Wykonanie 2019	45 707 135,92	37 972 767,16	5 197 264,00	211 684,52	4 566 648,00	4 500 132,39	23 497 038,25	11 930 419,12	7 734 368,76	295 808,70	5 708 087,00	
2020	41 933 075,10	40 018 075,10	5 157 858,00	250 000,00	4 486 243,00	576 078,10	29 547 896,00	12 249 304,00	1 915 000,00	565 000,00	730 000,00	
2021	43 271 686,00	41 956 686,00	5 209 437,00	252 500,00	4 552 442,00	5 626 368,00	26 315 939,00	14 442 048,00	1 315 000,00	180 000,00	625 000,00	
2022	42 665 812,00	42 375 812,00	5 261 531,00	255 025,00	4 597 966,00	5 682 631,00	26 578 659,00	14 586 720,00	290 000,00	0,00	0,00	
2023	43 089 570,00	42 799 570,00	5 314 146,00	257 575,00	4 643 946,00	5 739 458,00	26 844 445,00	14 732 587,00	290 000,00	0,00	0,00	
2024	43 517 566,00	43 227 566,00	5 367 288,00	260 151,00	4 690 385,00	5 796 852,00	27 112 890,00	14 879 913,00	290 000,00	0,00	0,00	
2025	43 759 841,00	43 659 841,00	5 420 960,00	262 700,00	4 737 289,00	5 854 800,00	27 384 000,00	15 028 700,00	100 000,00	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 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			
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		
Wykonanie 2017	43 117 400,85	27 337 255,72	8 759 240,03	0,00	0,00	61 878,34	0,00	0,00	0,00	15 780 145,13	15 130 847,27	96 183,00
Wykonanie 2018	56 386 340,58	29 819 355,70	9 278 062,35	0,00	0,00	82 530,29	0,00	0,00	0,00	26 566 984,88	25 917 686,00	162 384,00
Plan 3 kw. 2019	43 881 271,09	32 110 604,09	10 379 977,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	11 770 667,00	11 121 369,00	843 000,00
Wykonanie 2019	45 588 958,55	34 443 244,85	10 009 039,59	0,00	0,00	410 507,71	0,00	0,00	0,00	11 145 713,70	11 145 713,70	204 848,94
2020	41 441 324,10	35 183 327,10	11 747 862,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 257 997,00	6 245 197,00	550 000,00
2021	40 846 432,00	35 446 432,00	12 036 460,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00
2022	38 865 808,00	35 660 996,00	12 156 850,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	3 204 812,00	3 204 812,00	0,00
2023	39 289 566,00	36 049 996,00	12 278 500,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 239 570,00	3 239 570,00	0,00
2024	39 717 562,00	36 399 996,00	12 401 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	3 317 566,00	3 317 566,00	0,00
2025	40 909 858,00	36 499 858,00	12 525 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 410 000,00	4 410 000,00	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
Wykonanie 2017	-7 360 686,08	0,00	10 816 405,10	9 500 000,00	6 044 280,98	0,00	0,00	1 316 405,10	1 316 405,10
Wykonanie 2018	-8 583 303,88	0,00	12 049 725,70	9 634 000,00	8 583 303,80	0,00	0,00	2 415 725,70	0,00
Plan 3 kw. 2019	39 665,00	39 665,00	2 696 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 696 410,00	0,00
Wykonanie 2019	118 177,37	0,00	2 697 345,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 345,42	0,00
2020	491 751,00	491 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 425 254,00	2 425 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 800 004,00	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 800 004,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 800 004,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 849 983,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 993,32	1 039 993,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	937 625,00	853 350,70	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 736 075,00	2 736 075,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 785 756,40	2 736 076,40	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	491 751,00	491 751,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 254,00	2 425 254,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 004,00	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 004,00	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 004,00	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 849 983,00	2 849 983,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	15 847 351,30	4 808 901,50	6 343 206,31	7 659 611,41
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	84 274,30	23 058 385,72	3 156 097,18	6 086 084,29	8 501 809,99
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	18 770 340,34	1 603 340,34	4 574 542,00	7 270 952,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	49 680,00	18 770 340,34	1 602 552,47	3 529 522,31	6 226 867,73
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 835 458,54	1 160 209,54	4 834 748,00	4 834 748,00
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	14 249 995,00	0,00	6 510 254,00	6 510 254,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 449 991,00	0,00	6 714 816,00	6 714 816,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 649 987,00	0,00	6 749 574,00	6 749 574,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 849 983,00	0,00	6 827 570,00	6 827 570,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 159 983,00	7 159 983,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	15,23%	17,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,82%	12,71%	x	x	x	x
2020	2,26%	13,71%	15,15%	20,85%	19,38%	TAK	TAK
2021	7,83%	19,08%	19,57%	17,49%	16,01%	TAK	TAK
2022	11,12%	19,06%	19,06%	17,29%	15,81%	TAK	TAK
2023	10,74%	18,70%	18,70%	17,93%	17,93%	TAK	TAK
2024	10,45%	18,53%	18,53%	19,11%	19,11%	TAK	TAK
2025	7,72%	19,12%	x	18,76%	18,76%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 747,19	310 747,19	270 409,25
Wykonanie 2018	231 407,74	231 407,74	231 407,74	962 635,74	962 635,74	962 635,74	126 787,66	126 787,66	107 769,68
Plan 3 kw. 2019	122 532,00	122 532,00	122 407,74	1 502 100,00	1 502 100,00	1 502 100,00	140 626,00	140 626,00	122 532,00
Wykonanie 2019	122 532,00	122 532,00	122 407,74	1 502 100,00	1 502 100,00	1 502 100,00	140 626,00	140 626,00	122 532,00
2020	51 000,00	51 000,00	51 000,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00	139 128,00	139 128,00	28 348,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	17 097,00	0,00	0,00	10 140 017,09	310 747,19	9 829 269,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 048 022,94	0,00	2 446 574,71	13 307 588,23	123 760,66	13 183 827,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 049 529,00	1 502 100,00	1 502 100,00	8 443 495,33	120 626,00	8 322 869,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 049 529,00	1 502 100,00	1 502 100,00	8 443 495,33	120 626,00	8 322 869,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	566 450,00	566 450,00	473 725,00	5 386 475,31	27 478,00	5 358 997,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 644 500,00	0,00	0,00	4 560 209,54	0,00	4 560 209,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		wypląty z tytułu 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	
Wykonanie 2017	1 039 993,32	1 703 921,57	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	769 076,40	1 652 804,32	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	1 967 000,00	1 603 340,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 967 000,00	1 602 552,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2020	491 751,00	392 547,31	0,00	392 547,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 568,00	
2021	2 425 254,00	1 160 209,54	0,00	1 160 209,54	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 800 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 849 983,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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 zaciągając zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 797 887,22	5 386 475,31	4 560 209,54	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				689 890,00	27 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				62 107 997,22	5 358 997,31	4 560 209,54	0,00	0,00	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:				5 140 871,00	593 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				689 890,00	27 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Karkonoskie spotkania kulturalne -	Urząd Miejski	2017	2020	436 006,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Poznajmy się bardziej" -	Urząd Miejski	2017	2020	253 884,00	8 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 450 981,00	566 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój terenów zielni w gminie Karpacz - Rozwój terenów zielni w gminie Karpacz poprzez tworzenie i odnowienie terenów zieleni w celu poprawy środowiska	Urząd Miejski	2017	2020	4 450 981,00	566 450,00	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				57 657 016,22	4 792 547,31	4 560 209,54	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				57 657 016,22	4 792 547,31	4 560 209,54	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Parkowej w Karpaczu" -	Urząd Miejski	2007	2021	22 528 435,09	392 547,31	1 160 209,54	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. Va, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca -	Urząd Miejski	2017	2020	27 876 581,13	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wymiana i budowa oświetlenia na terenie Karpacza -	Urząd Miejski	2019	2021	7 252 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
1.a	0,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00

Uzasadnienie

W dniu 13 sierpnia w Dzienniku Ustaw 2020 r. pod pozycją 1381 zostało opublikowane Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. **zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.**

Rozporządzenie wprowadza nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego dostosowany do rozwiązań zawartych w ustawie 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 (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.), wprowadzających zmiany w zakresie reguł fiskalnych obowiązujących jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany wprowadzone ustawą 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 należy ujmować w WPF zgodnie z poniższymi zasadami:

1) skutki finansowe wyłączeń – na podstawie art. 15zoa 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 - należy ująć w objaśnieniach dołączanych do WPF zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

2) wyłączenie z art. 15zob ust. 1 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 odpowiednio w poz. 5.1.1.4 oraz poz. 2.1.3.3,

3) reguła limitująca dopuszczalny poziom spłaty długu określona w art. 15zoc 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.

Ujmowany w wyliczeniu znowelizowanej wyłącznie dla 2020 r. relacji z art. 242 ubytek dochodów prezentowany w objaśnieniach do WPF wyliczany jest zgodnie z art. 15zoa ust. 2 i 3 ustawy, które stanowią, że jest to: zmniejszenie dochodów, obliczone jako różnica między dochodami jednostki planowanymi w zmianie budżetu a planowanymi dochodami wykazanymi przez jednostkę w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r. Natomiast, przez dochody rozumie się dochody podatkowe, o których mowa w art. 20 ust. 3, art. 22 ust. 3 i art. 24 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, powiększone o opłatę miejscową i uzdrowiskową. W związku z powyższym, ubytkiem w dochodach będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 będzie różnica między wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za I kwartał 2020 r. planowanymi dochodami z tytułu: w przypadku gminy – podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz opłaty miejscowej.

a zmianami budżetu jednostki samorządu terytorialnego w zakresie wskazanych tytułów dochodów, wprowadzonymi po I kwartale 2020 r. Tak określany ubytek w dochodach jednostki samorządu terytorialnego będący skutkiem wystąpienia COVID-19, jest brany pod uwagę przy: ocenie spełniania zasady określonej w art. 242 ustawy, określaniu wysokości wykupów papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w 2020 r, podlegającej wyłączeniu z ograniczenia określonego w art. 243 ustawy. Zgodnie z art. 15zoa ust. 1 pkt 1 oraz art. 15zob ust. 2 pkt 2 wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 mają wpływ na relację określoną w art. 242 oraz art. 243 ustawy. 3 Przez wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 należy rozumieć wydatki o charakterze bieżącym, które

zostały uruchomione (np. z rezerwy na zarządzenia kryzysowe lub z rezerwy ogólnej) bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii. Należy uwzględnić tylko te wydatki bieżące, które nie były wcześniej planowane do zrealizowania przez jednostkę lub zostały przyspieszone z uwagi na pandemię. Wydatki te wykazano w poz. 10.11.

Obowiązek aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie zgodności danych zawartych w budżecie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, wynika z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W obecnej formie WPF obejmuje okres w przedziale 2020-2025, bowiem związany jest on z terminem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, które gmina zaciągnęła w poprzednich latach na realizację miejskich inwestycji.

Art. 227 ust. 2 ustawy o fp., który stanowi że: "prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania". Z uwagi na powyższe unormowania, prognozę opracowano do roku 2025, bowiem w tym roku zaplanowano ostateczną spłatę zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w roku 2017. Kwota kredytu spłaconego w roku bieżącym wyniesie 491.751,00 zł.

Spłata wydatkami zobowiązania długoterminowego wynikającego z umowy wykupu przez Bank wierzytelności, których dłużnikiem jest gmina w 2020 wyniesie 392.547,31 zł, pozostała wartość zobowiązania w wysokości 1.160.209,54 zł sfinansowana zostanie w roku 2021.

Spłaty rat kredytu w kolejnych latach przedstawiają się następująco: w roku 2021 wartość spłaconego kapitału wyniesie 2.425.254,00 zł, w roku 2022 wyniesie 3.800,004,00 zł, w roku 2023 wyniesie 3.800.004,00 zł, w roku 2024 wyniesie 3.800.004,00 zł i w roku 2025 wyniesie 2.849.983,00 zł.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota długu wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w latach 2017 - 2025 powiększona została o wartość zobowiązania długoterminowego wynikającego z zawartej umowy w sprawie spłaty zadłużenia wynikającego z wykupionych przez Bank wierzytelności jw.

Kwota długu na koniec poszczególnych lat przedstawia się następująco: dług na koniec roku 2020 wyniesie 17.835.458,54 zł, dług na koniec 2021 roku wyniesie 14.249.995,00 zł, na koniec 2022 roku 10.449.991,00 zł, na koniec 2023 roku 6.649.987,00 zł, na koniec 2024 roku 2.849.983,00 zł.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Kwota dochodów ogółem w roku 2020, z uwzględnieniem zmian, wynosi 41.933.075,10 zł, z tego: dochodów bieżących 37.972.767,16,00 zł, dochodów majątkowych 1.915.000,00 zł.

Ubytek dochodów wyliczony zgodnie z art. 15zoa ust. 2 i 3 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 wynosi 2.205.254,00 zł.

Wydatki ogółem w roku 2020, z uwzględnieniem zmian budżetu, wynoszą 41.441.324,10 zł, z tego: wydatki bieżące 35.183.327,10 zł, wydatki majątkowe 6.257.997,00 zł.