

Projekt

z dnia 15 listopada 2021 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 2021 r.



w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karpacz

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) , art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz.23) uchwała się co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2027 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Karpacza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2,
- 2) w 2022 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej kwoty 5.000.000,00 zł.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Karpacza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Karpacz uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt. 2 uchwały do kwoty 500.000,00 zł.

§ 5. Uchwała Nr XXXIII/354/20 Rady Miejskiej Karpacza z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami, traci moc z dniem 31 grudnia 2021 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej Karpacza

Irena Seweryn

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do podejmowania uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, której projekt zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku co najmniej: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe j.s.t, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki, w tym relacje o której mowa w art 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu, objaśnienia o przyjętych wartościach.

W wydatkach bieżących wyszczególnia się kwotę wydatków: z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki na obsługę długu j.s.t., na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W wydatkach majątkowych wyodrębnia się: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym.

W załączniku do uchwały określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia rozumie się: wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi; umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym; umowy których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy; gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej można zawrzeć upoważnienia dla zarządu j.s.t do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr z dnia 2021r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	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	
		Dochody bieżące x	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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x		
lp												
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	
Wykonanie 2020	38 535 945,45	37 138 987,03	5 009 155,00	203 618,43	4 582 305,00	5 535 053,15	21 808 855,45	10 270 074,28	1 396 958,42	380 940,55	600 000,00	
Plan 3 kw. 2021	51 171 396,13	42 674 912,25	5 619 940,00	350 000,00	4 535 187,00	6 097 410,40	26 072 374,85	12 194 818,85	8 496 483,88	570 000,00	7 626 483,88	
Wykonanie 2021	48 323 372,53	42 831 984,74	5 619 940,00	350 000,00	4 553 037,00	5 873 608,54	26 435 399,20	12 744 408,74	5 491 387,79	570 000,00	4 621 387,79	
2022	44 008 122,00	43 308 122,00	5 035 293,00	314 486,00	4 012 925,00	3 429 853,00	30 515 585,00	15 664 012,00	700 000,00	250 000,00	200 000,00	
2023	44 736 979,00	44 486 979,00	5 186 352,00	323 921,00	4 012 925,00	3 532 749,00	31 431 032,00	16 133 932,00	250 000,00	0,00	0,00	
2024	45 829 779,00	45 579 779,00	5 326 384,00	332 687,00	4 012 925,00	3 628 133,00	32 279 670,00	16 569 548,00	250 000,00	0,00	0,00	
2025	46 868 951,00	46 618 951,00	5 459 544,00	340 984,00	4 012 925,00	3 718 836,00	33 086 682,00	16 983 787,00	250 000,00	0,00	0,00	
2026	47 934 103,00	47 684 103,00	5 596 033,00	349 509,00	4 012 925,00	3 811 807,00	33 913 829,00	17 408 382,00	250 000,00	0,00	0,00	
2027	49 025 883,00	48 775 883,00	5 735 934,00	358 247,00	4 012 925,00	3 907 102,00	34 761 675,00	17 843 592,00	250 000,00	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, wynoszący 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 wyłonywania 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.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	w tym:	
					w tym:	w tym:	w tym:			2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1		2.2.1.1	
															gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
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	0,00	11 145 713,70	10 940 864,76	204 848,94		
Wykonanie 2020	39 322 855,47	33 238 345,07	11 533 799,00	0,00	0,00	320 156,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6 064 510,40	6 064 510,40	515 801,00		
Plan 3 kw. 2021	49 046 931,50	39 335 729,17	12 206 920,42	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 711 202,33	9 711 202,33	280 999,00		
Wykonanie 2021	46 198 907,90	39 420 264,77	12 108 878,42	0,00	0,00	279 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 778 643,13	6 778 643,13	259 934,00		
2022	47 692 929,94	39 319 397,94	12 241 677,94	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 373 542,00	8 373 542,00	140 000,00		
2023	40 186 979,00	40 100 957,00	12 241 678,00	0,00	0,00	278 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 022,00	86 022,00	0,00		
2024	41 479 779,00	40 770 169,00	12 241 678,00	0,00	0,00	202 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 610,00	709 610,00	0,00		
2025	43 518 952,00	41 407 157,00	12 241 678,00	0,00	0,00	131 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 795,00	2 111 795,00	0,00		
2026	46 334 103,00	42 081 797,00	12 241 678,00	0,00	0,00	80 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 252 306,00	4 252 306,00	0,00		
2027	47 425 883,00	42 772 190,00	12 241 678,00	0,00	0,00	26 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 653 693,00	4 653 693,00	0,00		

z tego:

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	3	4	4.1	z tego:				w tym:
						3.1	4	4.1	4.2	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X
Lp										
Wykonanie 2019	118 177,37	0,00	2 697 345,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 345,42	0,00
Wykonanie 2020	-786 910,02	0,00	1 549 679,64	1 500 000,00	786 910,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 124 464,63	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 124 464,63	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00
2022	-3 684 807,94	0,00	7 984 807,94	4 000 000,00	900 000,00	0,00	3 984 807,94	2 784 807,94	0,00	0,00
2023	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 349 999,00	3 349 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia w objasnieniach 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.

Lp	z tego:		45	4.5.1	5	z tego:		
	4.4	4.4.1				5.1	5.1.1	5.1.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 785 756,40	2 736 076,40	0,00	0,00
Wykonanie 2020	49 679,64	0,00	0,00	0,00	541 430,64	491 751,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 250,00	2 425 250,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 250,00	2 425 250,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 349 999,00	3 349 999,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok twoi ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
	5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	49 680,00	23 054 484,19	1 548 855,32	3 529 522,31	3 529 522,31		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	49 679,64	19 316 384,59	1 141 135,59	3 880 641,96	3 930 321,60		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 749 999,00	0,00	3 339 183,08	3 639 988,45		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 749 999,00	0,00	3 411 719,97	3 712 505,34		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 449 999,00	0,00	3 988 734,06	7 973 542,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 899 999,00	0,00	4 386 022,00	4 386 022,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 549 999,00	0,00	4 809 610,00	4 809 610,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	5 211 794,00	5 211 794,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	5 602 306,00	5 602 306,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 003 693,00	6 003 693,00		

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, 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 okrojona 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 przysługujących na dany rok) x	Relacja okrojona 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 okrojony 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 okrojony 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 okrojonego 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 okrojonego 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
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,90%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	8,64%	X	X	X	X
2022	11,54%	10,59%	12,62%	12,52%	TAK	TAK
2023	11,79%	11,39%	12,13%	12,04%	TAK	TAK
2024	10,85%	11,95%	11,02%	10,93%	TAK	TAK
2025	8,12%	12,46%	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2026	3,83%	12,95%	11,51%	11,48%	TAK	TAK
2027	3,63%	13,44%	11,68%	11,64%	TAK	TAK

Lp	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:	
	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 i 3 ustawy x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
	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 2019	122 532,00	109 818,83	109 818,83	1 502 100,00	1 502 100,00	1 502 100,00	114 830,47	114 830,47	122 532,00	
Wykonanie 2020	195 140,75	195 140,75	195 140,75	0,00	0,00	0,00	138 236,15	138 236,15	132 487,11	
Plan 3 kw. 2021	897 178,23	897 178,23	254 046,00	2 263 468,16	2 263 468,16	0,00	463 787,00	463 787,00	25 499,00	
Wykonanie 2021	528 459,23	528 459,23	254 046,00	298 361,16	298 361,16	0,00	30 000,00	30 000,00	25 499,00	
2022	65 622,00	65 622,00	65 622,00	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	
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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki o objętej limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe
Wykonanie 2019	2 049 529,00	2 049 529,00	1 502 100,00	8 443 485,33	120 626,00	8 322 859,33	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	569 679,22	569 679,22	485 406,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	2 731 059,13	2 731 059,13	298 361,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	793 107,13	351 013,13	298 361,16	5 534 242,72	230 000,00	5 304 242,72	0,00	0,00	0,00	
2022	2 869 175,00	0,00	0,00	6 167 542,00	360 000,00	5 807 542,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydanki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki	Splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 wyłączenia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
Wykonanie 2019	1 967 000,00	1 602 552,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	491 751,00	392 547,31	0,00	392 547,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	126 010,35
Plan 3 kw. 2021	2 425 250,00	1 156 308,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 425 250,00	1 141 135,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 849 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części 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. 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr z dnia 2021r.

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)				8 120 649,13	6 167 542,00	360 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 520 000,00	360 000,00	360 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 600 649,13	5 807 542,00	0,00	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:				3 662 282,13	2 869 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 662 282,13	2 869 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa bezpieczeństwa poprzez rozbudowę kanalizacji deszczowej w Gminie Karpacz -	Urząd Miejski	2021	2022	3 662 282,13	2 869 175,00	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				4 469 367,00	3 298 367,00	360 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 520 000,00	360 000,00	360 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.1	Współorganizacja Forum Ekonomicznego w Karpaczu -	Urząd Miejski	2021	2026	1 200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.2	Audyt geopedagogowy w zakresie podatku od nieruchomości -	Urząd Miejski	2021	2023	320 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Uszczelnienie wpływów z podatku od nieruchomości				2 938 367,00	2 938 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Rybackiej w Karpaczu w ramach projektu „Zielono-niebieski Karpacz – wdrożenie działań adaptacyjnych, mitygujących i edukacyjno-informacyjnych na terenie Gminy Karpacz” - etap I, etap II - Wdrożenie działań adaptacyjnych, mitygujących i edukacyjno-informacyjnych na terenie Gminy Karpacz	Urząd Miejski	2021	2022	2 938 367,00	2 938 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	2 420 000,00
1.a	0,00	320 000,00
1.b	0,00	2 100 000,00
1.1	0,00	200 000,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	200 000,00
1.1.2.1	0,00	200 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	2 220 000,00
1.3.1	0,00	320 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	320 000,00
1.3.2	0,00	1 900 000,00
1.3.2.1	0,00	1 900 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Miejskiej Karpacza

z dnia.....2021 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 - 2027 Gminy Karpacz

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. WPF obejmuje okres w przedziale 2022-2027, wynika to z faktu, że do roku 2027 planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych już i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych. Obowiązek ten wynika z 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".

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karpacz opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2022, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za 2021 oraz wykonanie budżetu za lata 2019 i 2020 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

W roku 2022 nastąpił znaczny spadek zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących, co związane jest przede wszystkim z ostatnią nowelizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, która zakłada, że obsługą programu "Rodzina 500 plus" i wypłatą świadczeń zajmie się Zakład Ubezpieczeń Społecznych, a nie – jak dotychczas – gminy. Stopniowe przejście realizacji programu Rodzina 500+ przez ZUS oznacza, że gminy będą kontynuowały wypłaty świadczeń do końca okresu, na jaki zostały przyznane, czyli do końca maja 2022 r.

Obniżeniu w stosunku do 2021r. uległy również dochody bieżące z tytułu otrzymywanych subwencji oraz udziałów w podatkach dochodowych zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, spowodowanych zmianą od 2022 roku sposobu naliczania i przekazywania udziałów we wspomnianych podatkach oraz zmianą sposobu naliczania niektórych wag przy podziale subwencji oświatowej.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie Uchwały Budżetowej Gminy Karpacz na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika inflacji.

Przedstawiony układ załączników zgodny jest z wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów.

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.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Karpacz 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.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Karpacz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej coroczny wskaźnik inflacji.

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 uchwalone na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karpacz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 15.664.012,00 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 2022-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

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 wysokość subwencji ogólnej na stałym poziomie wynikającym z 2022r., natomiast wysokość dotacji celowych z budżetu państwa uwzględnia wzrost kwoty w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

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 oraz posiadanego zasobu nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250.000,00 zł. Nie planowano dochodów z tego tytułu w latach kolejnych.

Wydatki

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

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 2023-2027 dokonano indeksacji wydatków bieżących w oparciu o planowany wskaźnik inflacji.

Indeksacji nie poddano wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń, wydatków związanych z obsługą długu, które to są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz na lata 2022-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu, stanowi różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami danego roku. W 2022r. ustalono kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 3.684.807,94 zł, który planuje się sfinansować przychodami z przychodami pochodzącymi z zaciągnięcia kredytu oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W dalszym prognozowanym okresie na lata 2023—2027 planuje się zakończenie roku budżetowego nadwyżką, która będzie przeznaczana na spłatę zaciągniętego długu. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do "0,, w całym prognozowanym okresie. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Przychody

Na rok 2022 zaplanowano przychody budżetu w łącznej wysokości 7.984.807,94 zł, w tym: 4.000.000,00 zł kredyt długoterminowy, kwota 2.784.807,94 zł, która pochodzi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związana ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, pochodząca z dotacji celowej z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, otrzymana w roku 2021, kwota 1.200.000,00 zł nadwyżka z lat ubiegłych.

Rozchody

Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów zaplanowano na podstawie obowiązujących harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych stosownymi aneksami.

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 15.749.999,00 zł, natomiast na koniec 2022r. kwota zadłużenia długoterminowego wynosi 15.449.999,00 zł i uwzględnia spłaty rat kredytów zaplanowanych na 2022r. oraz zaplanowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w wysokości 4.000.000,00 zł, którego całkowitą spłatę zaplanowano na 2027r.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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.

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 z 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.

Sytuacja Gminy Karpacz jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca z art. 242 u, jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich został wskazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, gdzie wykazano także kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia w prognozowanym okresie.