

Projekt

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 612/22
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 27 kwietnia 2022 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Karpacz

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559 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.), 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 2022-2027 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 - 2027 Gminy Karpacz zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karpacza.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej Karpacza

Irena Seweryn

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr 612/22 z dnia 27 kwietnia 2022r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2015	33 164 853,16	29 401 090,33	3 439 862,00	154 780,21	4 088 469,00	1 918 595,22	19 799 383,90	11 111 307,10	3 763 762,83	842 392,99	2 751 330,33	
Wykonanie 2016	33 535 333,63	32 300 912,34	3 610 337,00	238 250,49	4 371 599,00	3 579 985,69	20 500 740,16	11 335 501,93	1 234 421,29	731 082,28	321 057,55	
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	
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	54 889 165,03	46 898 933,65	5 619 940,00	350 000,00	4 553 037,00	5 873 608,54	26 435 399,20	12 744 408,74	7 990 231,38	254 014,50	4 621 387,79	
2022	45 550 630,00	44 781 330,00	5 035 293,00	314 486,00	4 050 774,00	4 752 212,00	30 628 565,00	15 664 012,00	769 300,00	250 000,00	269 300,00	
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	332 667,00	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	33 086 662,00	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, 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	31 707 399,72	23 440 077,25	9 790 866,00	0,00	0,00	169 128,21	0,00	0,00	0,00	8 267 322,47	0,00	0,00
Wykonanie 2016	30 616 034,68	26 698 526,51	8 780 757,62	0,00	0,00	98 259,15	0,00	0,00	0,00	3 917 508,17	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	10 940 864,76	204 848,94
Wykonanie 2020	39 322 855,47	33 258 345,07	11 533 799,00	0,00	0,00	320 156,31	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	9 711 202,33	9 711 202,33	280 999,00
Wykonanie 2021	42 549 976,15	35 875 784,41	12 108 878,42	0,00	0,00	279 100,00	0,00	0,00	0,00	6 674 191,74	6 674 191,74	259 934,00
2022	50 935 437,94	41 399 605,94	12 319 502,34	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 535 832,00	9 535 832,00	140 000,00
2023	40 186 979,00	40 100 957,00	12 241 678,00	0,00	0,00	748 340,00	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	495 580,00	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	276 900,00	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	136 320,00	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	45 446,00	0,00	0,00	0,00	4 653 693,00	4 653 693,00	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 2015	1 457 453,44	0,00	92 039,35	0,00	0,00	0,00	0,00	92 039,35	0,00
Wykonanie 2016	2 919 298,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
Plan 3 kw. 2021	2 124 464,63	2 124 464,63	300 785,37	0,00	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	12 339 188,88	2 124 464,63	300 785,37	0,00	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00
2022	-5 384 807,94	0,00	9 684 807,94	4 000 000,00	0,00	2 784 807,94	2 784 807,94	2 900 000,00	2 600 000,00
2023	4 550 000,00	4 550 000,00	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
2025	3 349 999,00	3 349 999,00	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
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 193,32	1 576 193,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 193,32	1 576 193,32	0,00	0,00	0,00
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	1 021 899,30	937 625,00	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
Wykonanie 2020	49 679,64	0,00	0,00	0,00	541 430,64	491 751,00	0,00	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	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 250,00	2 425 250,00	0,00	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 349 999,00	3 349 999,00	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: 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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	12 872 983,45	0,00	5 961 013,08	6 053 052,43
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 092 054,37	0,00	5 602 385,83	5 602 385,83
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
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	49 679,64	19 316 384,59	1 141 135,59	3 880 641,96	3 880 641,96
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 749 999,00	0,00	3 339 183,08	3 639 968,45
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 749 999,00	0,00	11 023 149,24	11 323 934,61
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 449 999,00	0,00	3 381 724,06	9 066 532,00
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

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 2015	0,00%	x	25,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	22,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,90%	10,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	26,33%	26,95%	x	x	x	x
2022	12,49%	10,03%	10,66%	18,70%	21,05%	TAK	TAK
2023	12,94%	12,54%	12,54%	16,59%	18,95%	TAK	TAK
2024	11,55%	12,65%	12,65%	15,21%	17,57%	TAK	TAK
2025	8,45%	12,79%	x	13,41%	15,77%	TAK	TAK
2026	3,96%	13,08%	x	11,74%	14,23%	TAK	TAK
2027	3,67%	13,48%	x	11,93%	14,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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 2015	0,00	110 243,79	110 243,79	1 013 487,33	1 013 487,33	1 013 487,33	119 000,09	119 000,09	97 265,49
Wykonanie 2016	0,00	59 754,95	59 754,95	188 753,55	188 753,55	188 753,55	5 017,44	5 017,44	4 515,69
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	122 532,00	962 635,74	962 635,74	0,00	126 787,66	126 787,66	107 769,68
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	96 322,00	96 322,00	96 322,00	69 300,00	69 300,00	69 300,00	30 700,00	30 700,00	30 700,00
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

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 2015	4 530 583,83	4 530 583,83	3 748 817,96	5 936 994,54	44 309,70	5 892 684,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	302 990,00	302 990,00	0,00	2 509 123,88	5 017,44	2 504 106,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	17 097,00	17 097,00	0,00	10 140 016,28	310 747,19	9 829 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 048 022,94	3 048 022,94	2 446 574,71	13 307 588,23	123 760,66	13 183 827,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 049 529,00	2 049 529,00	1 502 100,00	8 443 495,33	120 626,00	8 322 869,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	569 679,22	569 679,22	485 406,22	0,00	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	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	0,00
2022	3 359 585,00	3 209 585,00	3 209 585,00	7 656 221,00	710 000,00	6 946 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	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	0,00
2027	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 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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			wypłaty 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										
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 2015	1 576 193,32	1 362 101,01	0,00	1 362 101,01	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 576 193,32	1 362 101,01	0,00	1 362 101,01	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 039 993,32	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	769 076,40	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 967 000,00	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	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	x	0,00	126 010,35
Plan 3 kw. 2021	2 425 250,00	1 156 308,01	0,00	1 156 308,01	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	1 141 135,59	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
2023	4 300 000,00	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	x	0,00	0,00
2025	2 849 999,00	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	x	0,00	0,00
2027	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 na realizację 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 zaciągnąć 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

Załącznik nr 2 do uchwały nr 612/22 z dnia 27 kwietnia 2022r.

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)				10 399 328,13	7 656 221,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 760 000,00	710 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 639 328,13	6 946 221,00	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:				4 052 692,13	3 359 585,00	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				4 052 692,13	3 359 585,00	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	4 052 692,13	3 359 585,00	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				6 346 636,00	4 296 636,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 760 000,00	710 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	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 geopodatkowy w zakresie podatku od nieruchomości - Uszczelnienie wpływów z podatku od nieruchomości	Urząd Miejski	2021	2022	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Współprowadzenie Muzeum Sportu i Turystyki w Karpaczu - znaczenie podtrzymywania i dalszego upowszechnienia wiedzy dotyczącej historycznego Karkonoskiego Klubu Olimpijczyka powstałego w 1978 r., twórczości wybitnej postaci kultury polskiej Tadeusza Różewicza i zbiorów wybitnych sportowców Strony wyrażają wolę ścisłej współpracy	Urząd Miejski	2022	2025	1 400 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 586 636,00	3 586 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowy ulicy Rybackiej w Karpaczu w ramach projektu „Zielono-niebieski Karpacz – wdrożenie działań adaptacyjnych, mitygacyjnych i edukacyjno-informacyjnych na terenie Gminy Karpacz”. - etap I, etap II - Wdrożenie działań adaptacyjnych, mitygacyjnych i edukacyjno-informacyjnych na terenie Gminy Karpacz	Urząd Miejski	2021	2022	3 586 636,00	3 586 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	4 448 679,00
1.a	0,00	1 560 000,00
1.b	0,00	2 888 679,00
1.1	0,00	340 410,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	340 410,00
1.1.2.1	0,00	340 410,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	4 108 269,00
1.3.1	0,00	1 560 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	160 000,00
1.3.1.3	0,00	1 400 000,00
1.3.2	0,00	2 548 269,00
1.3.2.1	0,00	2 548 269,00

Załącznik Nr 3 do uchwały nr 612/22
Rady Miejskiej Karpacza
z dnia 27 kwietnia 2022 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 5.384.807,94 zł, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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 9.684.807,94 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 2.900.000,00 zł wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

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 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.

Gmina Karpacz na podstawie Zarządzenia Nr 0050.116.2021 Burmistrza Karpacza z dnia 23 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po dokonaniu analizy obu wariantów średniej wybrała wariant siedmioletni dla ustalenia powyższej relacji na lata 2022-2025, która przedstawia się następująco:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	11,54%	18,70%	18,66%	7,16%	7,12%
2023	11,79%	16,67%	16,63%	4,88%	4,84%
2024	10,85%	15,13%	15,09%	4,28%	4,24%
2025	8,12%	13,23%	13,19%	5,11%	5,07%

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.

UZASADNIENIE

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzone niniejszą uchwałą:

Plan dochodów został zwiększony o kwotę 524.188,00 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 524.188,00 zł, plan dochodów majątkowych pozostał bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Karpacz na dzień 27.04.2022 r.

Plan wydatków został zwiększony o 1.624.188,00 zł, z czego plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 932.844,00 zł, a wydatków majątkowych wzrósł o 691.344,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Karpacz na dzień 27.04.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy, wzrósł o kwotę 1.100.000,00 zł i wg planu na dzień 27.04.2022 r. wynosi 5.384.807,94 zł.

Przychody budżetu zwiększyły się o kwotę 1.100.000,00 zł i pochodzą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Rozchody budżetu w 2022 roku pozostały bez zmian.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się. W latach 2022-2027 zwiększono wydatki na obsługę długu.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia:

- zwiększono w 2022r. o kwotę 150.000,00 zł wydatki na realizację zadania: "Poprawa bezpieczeństwa poprzez rozbudowę kanalizacji deszczowej w Gminie Karpacz".

- zwiększono w 2022r. o kwotę 648.269,00 zł wydatki na realizację zadania: "Przebudowa ulicy Rybackiej w Karpaczu w ramach projektu „Zielono-niebieski Karpacz – wdrożenie działań adaptacyjnych, mitygacyjnych i edukacyjno-informacyjnych na terenie Gminy Karpacz”. - II etap".

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.