

Projekt

z dnia 10 stycznia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 723/23
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 11 stycznia 2023 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Karpacz

Na podstawie rt. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), uchwala 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 2023-2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w Objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2028 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 723/23 z dnia 11 stycznia 2023r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	56 177 672,09	55 176 576,09	7 923 711,57	248 122,89	4 479 696,00	11 150 363,52	31 308 319,00	15 664 012,00	1 001 096,00	470 000,00	281 096,00
2023	60 567 765,00	46 947 265,00	4 736 672,00	495 309,00	4 981 669,00	2 727 024,00	34 006 591,00	17 081 808,00	13 620 500,00	470 000,00	12 902 000,00
2024	59 829 034,00	49 580 534,00	4 807 722,00	502 739,00	4 981 669,00	4 534 265,00	34 754 139,00	17 338 035,00	10 248 500,00	0,00	9 998 500,00
2025	48 807 101,00	48 557 101,00	4 879 838,00	510 280,00	4 981 669,00	2 909 863,00	35 275 451,00	17 598 106,00	250 000,00	0,00	0,00
2026	48 833 322,00	48 583 322,00	4 953 036,00	517 934,00	4 981 669,00	2 326 100,00	35 804 583,00	17 862 078,00	250 000,00	0,00	0,00
2027	49 562 072,00	49 312 072,00	5 027 332,00	525 703,00	4 981 669,00	2 435 716,00	36 341 652,00	18 130 009,00	250 000,00	0,00	0,00
2028	50 301 753,00	50 051 753,00	5 102 742,00	533 589,00	4 981 669,00	2 456 976,00	36 886 777,00	18 401 959,00	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:				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			
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 2022	58 943 005,42	49 760 693,42	13 683 981,45	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	9 182 312,00	8 582 312,00	10 000,00
2023	72 512 550,67	45 597 050,67	14 614 138,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	26 915 500,00	26 915 500,00	2 637 000,00
2024	55 029 034,00	45 030 534,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 206 219,00	0,00	0,00	0,00	9 998 500,00	9 998 500,00	0,00
2025	44 807 101,00	44 807 101,00	14 624 138,00	0,00	0,00	839 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	44 833 322,00	44 695 417,00	14 624 138,00	0,00	0,00	581 400,00	0,00	0,00	0,00	137 905,00	137 905,00	0,00
2027	45 562 072,00	44 584 466,00	14 624 138,00	0,00	0,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00	977 606,00	977 606,00	0,00
2028	47 301 753,00	44 506 553,00	14 624 138,00	0,00	0,00	96 900,00	0,00	0,00	0,00	2 795 200,00	2 795 200,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2022	-2 765 333,33	0,00	9 915 332,33	0,00	0,00	4 763 225,89	0,00	5 152 106,44	2 765 333,33
2023	-11 944 785,67	0,00	16 244 785,67	15 500 000,00	11 200 000,00	569 964,04	569 964,04	174 821,63	174 821,63
2024	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 149 999,00	7 149 999,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi 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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	5 415 882,67	15 331 215,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 800 000,00	0,00	1 350 214,33	2 095 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	3 887 905,00	3 887 905,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 727 606,00	4 727 606,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 545 200,00	5 545 200,00

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 2022	0,00%	13,96%	15,03%	x	x	x	x
2023	11,06%	4,39%	5,46%	18,74%	19,72%	TAK	TAK
2024	13,33%	12,78%	12,78%	16,35%	17,33%	TAK	TAK
2025	10,60%	10,05%	x	14,57%	15,55%	TAK	TAK
2026	9,90%	9,66%	x	12,42%	13,40%	TAK	TAK
2027	9,22%	10,77%	x	12,11%	13,10%	TAK	TAK
2028	6,51%	11,85%	x	11,72%	12,71%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	111 025,00	111 025,00	30 700,00	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	2 681,63	2 681,63	2 681,63
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2022	69 300,00	69 300,00	69 300,00	7 738 221,00	720 000,00	7 018 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	23 758 500,00	560 000,00	23 198 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 558 500,00	560 000,00	9 998 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	7 149 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 723/23 z dnia 11 stycznia 2023r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 916 003,00	23 758 500,00	10 558 500,00	560 000,00	210 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 266 003,00	23 198 500,00	9 998 500,00	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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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				35 916 003,00	23 758 500,00	10 558 500,00	560 000,00	210 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
1.3.1.1	Współorganizacja Forum Ekonomicznego w Karpaczu -	Urząd Miejski	2021	2026	1 250 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00
1.3.1.2	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	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 266 003,00	23 198 500,00	9 998 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	Urząd Miejski	2022	2024	21 467 650,00	13 900 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Karpacz -	Urząd Miejski	2022	2024	11 798 353,00	9 298 500,00	2 498 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	33 197 000,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	33 197 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	33 197 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.2	0,00	33 197 000,00
1.3.2.1	0,00	21 400 000,00
1.3.2.2	0,00	11 797 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2028 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 2023-2028, wynika to z faktu, że do roku 2028 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 zaciągnięcie 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 2023, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za 2022 oraz wykonanie budżetu za lata 2020 i 2021.

W roku 2023 nastąpił znaczny spadek zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących, co związane jest przede wszystkim:

- z 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, na które w 2022 roku zaplanowana kwota 1.330.000,00 zł,
- realizacją zdań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na które w 2022 roku z Funduszu Pomocy, na dzień złożenia projektu budżetu zaplanowano kwotę 6.228.886,74 zł. W 2023 roku na wydatki bieżące z Funduszu Pomocy zaplanowano pierwotnie na kwotę 233.940,00 zł na zapłatę zobowiązań powstałych w 2022 roku, z terminem płatności przypadających na 2023 rok zwiększono o kwotę 171.000,00 zł.

Obniżeniu w 2023r. o kwotę 3.187.039,57 zł uległy również dochody bieżące z tytułu udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych, których spadek związany jest ze zmianą od 2022 roku sposobu naliczania i przekazywania udziałów we wspomnianych podatkach oraz otrzymaną w 2022 roku tytułem dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych kwotą 2.888.418,57 zł.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie Uchwały Budżetowej Gminy Karpacz na 2023 rok. Od 2024 roku część

dochodów i wydatków bieżących ustalono za pomocą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, natomiast część dochodów i wydatków pozostawiono na poziomie 2023 roku.

Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.) zakładają:

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

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karpacz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 17.081.808,00 zł, co stanowi 109% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego 1,5% wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jest to grupa dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, ale przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2024-2028 wzięto pod uwagę 1,5% wskaźnik indeksacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wysokość subwencji ogólnej na stałym poziomie wynikającym z 2023r., natomiast wysokość dotacji celowych z budżetu państwa w latach 2024-2028 ustalono odpowiednio na poziomie: 4.534.265,00 zł, 2.909.863,00 zł, 2.326.100,00 zł, 2.435.716,00 zł, 2.546.976,00 zł. W roku 2024 roku założono wpływ premii aktywizującej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 470.000,00 zł. Nie planowano dochodów z tego tytułu w latach kolejnych.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12.900.500,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Karpacz - infrastruktura drogowa i kanalizacja - 2.498.500,00 zł - dofinansowane z Rządowego

Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

2. Przebudowa ulicy Słowackiego wraz z budową kanalizacji deszczowej - współfinansowanie w wysokości 315.000,00 zł.
3. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - środki z WFOŚiGW w wysokości 2.587.000,00 zł na realizację Programu "Ciepłe Mieszkanie".
4. Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - 7.500.000,00 zł - dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 9.998.500,00 zł i obejmują zadania przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej - dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych:

1. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Karpacz - infrastruktura drogowa i kanalizacja.

2. Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

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 - nie występują;
- 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2028 dokonano indeksacji pozostałych wydatków bieżących w oparciu o 0,5% planowany wskaźnik. Indeksacji nie poddano wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń, wydatków związanych z obsługą długu.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów kredytowych i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz na lata 2023-2024. 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 2023r. ustalono kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 11.944 785,67 zł, który planuje się sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek w wysokości 11.200.000,00 zł oraz pozostałymi przychodami w wysokości 744 785,67zł. W dalszym prognozowanym okresie na lata 2024—2028 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.

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	60 567 765,00	72 512 550,67	-11 944 785,67
2024	59 829 034,00	55 029 034,00	4 800 000,00
2025	48 807 101,00	44 807 101,00	4 000 000,00
2026	48 833 322,00	44 833 322,00	4 000 000,00
2027	49 562 072,00	45 562 072,00	4 000 000,00
2028	50 301 753,00	47 301 753,00	3 000 000,00

Przychody

Na rok 2023 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 16.244.785,67 zł, w tym: 15.500.000,00 zł przychody z tytułu kredytów i pożyczek, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta w kwocie 11.200.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 4.300.000,00 zł, przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 174.821,63 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 wysokości 569.964,04 zł.

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 31.12.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosiła 8.600.000,00 zł, natomiast na koniec 2023r. kwota zadłużenia długoterminowego wynosi 19.800.000,00 zł i uwzględnia spłaty rat kredytów zaplanowanych na 2023r. oraz zaplanowany do zaciągnięcia dług długoterminowy w

wysokości 15.500.000,00 zł, którego całkowitą spłatę zaplanowano na 2028r.

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2024	4 300 000,00	500 000,00	4 800 000,00
2025	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2026	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2028	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

W związku z powyższym, Gmina Karpacz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	46 947 265,00	45 597 050,67	1 350 214,33	2 095 000,00
2024	49 580 534,00	45 030 534,00	4 550 000,00	4 550 000,00
2025	48 557 101,00	44 807 101,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2026	48 583 322,00	44 695 417,00	3 887 905,00	3 887 905,00
2027	49 312 072,00	44 584 466,00	4 727 606,00	4 727 606,00
2028	50 051 753,00	44 506 553,00	5 545 200,00	5 545 200,00

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, który kształtuje się następująco:

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	11,06%	18,74%	TAK	19,72%	TAK
2024	13,33%	16,35%	TAK	17,33%	TAK
2025	10,60%	14,57%	TAK	15,55%	TAK
2026	9,90%	12,42%	TAK	13,40%	TAK
2027	9,22%	12,11%	TAK	13,10%	TAK
2028	6,51%	11,72%	TAK	12,71%	TAK

W całym okresie prognozy Gmina Karpacz spełnia relację, o której mowa w art. 243

ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 Gmina Karpacz stosuje 7-letni okres 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.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz na lata 2023-2028:

Kwota dochodów została zwiększona o 7 984 710,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 486 210,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 7 498 500,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Karpacz na dzień 11.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 8 729 495,67 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 230 995,67 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 7 498 500,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Karpacz na dzień 11.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 11.01.2023 r. wynosi -11 944 785,67 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	52 583 055,00 zł	+7 984 710,00 zł	60 567 765,00 zł
dochody bieżące, w tym:	46 461 055,00 zł	+486 210,00 zł	46 947 265,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	2 240 814,00 zł	+486 210,00 zł	2 727 024,00 zł
dochody majątkowe, w tym:	6 122 000,00 zł	+7 498 500,00 zł	13 620 500,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	5 402 000,00 zł	+7 498 500,00 zł	12 900 500,00 zł
Wydatki ogółem:	63 783 055,00 zł	+8 729 495,67 zł	72 512 550,67 zł
wydatki bieżące, w tym:	44 366 055,00 zł	+1 230 995,67 zł	45 597 050,67 zł
wydatki majątkowe	19 417 000,00 zł	+7 498 500,00 zł	26 915 500,00 zł
Wynik budżetu	-11 200 000,00 zł	-744 785,67 zł	-11 944 785,67 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 744 785,67 zł. Przychody z tytułu kredytów i pożyczek wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	15 500 000,00 zł	+744 785,67 zł	16 244 785,67 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00 zł	+569 964,04 zł	569 964,04 zł
wolne środki	0,00 zł	+174 821,63 zł	174 821,63 zł
Rozchody budżetu	4 300 000,00 zł	0,00 zł	4 300 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy nie planuje się zaciągnąć zobowiązań dłużnego. Wartość kwoty długu w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Karpacz;
- 2) Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz na lata 2023-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
8.1	11,06%	13,33%	10,60%	9,90%	9,22%	6,51%
8.3	18,74%	16,35%	14,57%	12,42%	12,11%	11,72%
8.3.1	19,72%	17,33%	15,55%	13,40%	13,10%	12,71%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

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