

Projekt

z dnia 31 stycznia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 732/23
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 31 stycznia 2023 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 2023r. poz. 40), 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.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 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 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. § 5 uchwały Rady Miejskiej Karpacza nr LXI/651/22 z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karpacz - otrzymuje brzmienie:

„§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza do:

- 1) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Karpacz, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej;
- 2) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu Gminy Karpacz związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.”.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karpacza.

§ 6. 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 732/23 z dnia 31 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	
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	57 696 964,62	56 845 730,63	7 923 711,57	314 469,59	4 572 332,00	11 446 315,52	32 588 901,95	15 217 937,03	851 233,99	498 933,75	81 096,00	
2023	62 526 625,00	47 525 695,00	4 736 672,00	495 309,00	4 981 669,00	3 305 454,00	34 006 591,00	17 081 808,00	15 000 930,00	470 000,00	14 280 930,00	
2024	63 148 604,00	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	13 568 070,00	0,00	13 318 070,00	
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:					
					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 2022	52 774 316,17	45 548 521,99	12 875 446,98	0,00	0,00	763 636,30	0,00	0,00	0,00	7 225 794,18	6 625 794,18	10 000,00
2023	74 771 410,67	46 155 480,67	14 958 991,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	28 615 930,00	28 615 930,00	2 637 000,00
2024	58 348 604,00	45 030 534,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 206 219,00	0,00	0,00	0,00	13 318 070,00	13 318 070,00	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:	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 2022	4 922 648,45	4 300 000,00	10 015 332,33	0,00	0,00	4 763 225,89	0,00	5 252 106,44	0,00
2023	-12 244 785,67	0,00	16 544 785,67	15 500 000,00	11 200 000,00	872 645,67	872 645,67	172 140,00	172 140,00
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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: 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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	11 297 208,64	21 312 540,97
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 800 000,00	0,00	1 370 214,33	2 415 000,00
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%	26,33%	27,43%	x	x	x	x
2023	11,06%	4,44%	5,50%	18,74%	21,49%	TAK	TAK
2024	13,33%	12,78%	12,78%	16,36%	19,10%	TAK	TAK
2025	10,60%	10,05%	x	14,58%	17,32%	TAK	TAK
2026	9,90%	9,66%	x	12,42%	15,18%	TAK	TAK
2027	9,22%	10,77%	x	12,12%	14,87%	TAK	TAK
2028	6,51%	11,85%	x	11,73%	14,48%	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 2022	135 050,07	135 050,07	54 726,88	69 300,00	69 300,00	69 300,00	26 690,00	26 690,00	26 690,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 380 430,00	1 380 430,00	1 380 430,00	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	26 690,00	26 690,00	26 690,00	7 736 221,00	720 000,00	7 016 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 680 430,00	1 680 430,00	1 380 430,00	25 438 930,00	560 000,00	24 878 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 319 570,00	3 319 570,00	3 019 570,00	13 878 070,00	560 000,00	13 318 070,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ^{**} ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^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.

¹¹⁾ Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr 732/23 z dnia 31 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)				40 916 003,00	25 438 930,00	13 878 070,00	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				38 266 003,00	24 878 930,00	13 318 070,00	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:				5 000 000,00	1 680 430,00	3 319 570,00	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				5 000 000,00	1 680 430,00	3 319 570,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 24 w Karpaczu na potrzeby stworzenia centrum integracji, edukacji oraz kultury - Stworzenie miejsca integracji umożliwiającego organizację zajęć dodatkowych oraz organizację wydarzeń i spotkań	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2024	5 000 000,00	1 680 430,00	3 319 570,00	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	8 921 721,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	8 921 721,00
1.1	0,00	5 000 000,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	5 000 000,00
1.1.2.1	0,00	5 000 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 921 721,00
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	3 921 721,00
1.3.2.1	0,00	2 520 730,00
1.3.2.2	0,00	1 400 991,00

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 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 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 14.280.930,00 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.
5. Przebudowa budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 24 w Karpaczu na potrzeby stworzenia centrum integracji, edukacji oraz kultury - 1.380.430,00 zł - środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 13.318.070,00 zł i obejmują zadania przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym: dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 9.998.500,00 zł:

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.

oraz środki zewnętrzne 3.319.570,00 zł na Przebudowę budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 24 w Karpaczu na potrzeby stworzenia centrum integracji, edukacji oraz kultury.

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 12.244.785,67 zł, który planuje się sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek w wysokości 11.200.000,00 zł oraz pozostałymi przychodami w wysokości 1.044 785,67zł. 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	62 526 625,00	74 771 410,67	-12 244 785,67
2024	63 148 604,00	58 348 604,00	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 16.544.785,67 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 171.140,00 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 872.645,67 zł, w tym:

- środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy - 569.964,04 zł;
- niewykorzystanych w 2022 roku środki z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 300.000,00 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 2.681,63 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	47 525 695,00	46 155 480,67	1 370 214,33	2 415 000,00
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	21,49%	TAK
2024	13,33%	16,35%	TAK	19,10%	TAK
2025	10,60%	14,58%	TAK	17,32%	TAK
2026	9,90%	12,42%	TAK	15,18%	TAK
2027	9,22%	12,12%	TAK	14,87%	TAK
2028	6,51%	11,73%	TAK	14,48%	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 „wykonanie 2022”.

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.

Dodano nowe przedsięwzięcie na lata 2023-2024:

„Przebudowa budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 24 w Karpaczu na potrzeby stworzenia centrum integracji, edukacji oraz kultury.”

Zadanie ma na celu stworzenie miejsca integracji umożliwiającego organizację zajęć dodatkowych oraz organizację wydarzeń i spotkań. Zadanie realizowane będzie w dwóch etapach. Pierwszy etap przedsięwzięcia pozwoli na pozyskanie na parterze wielofunkcyjnej sali do prowadzenia zajęć wraz z zapleczem sanitarnym i magazynem. Obejmuje on swoim zakresem wykonanie niezbędnych prac budowlanych związanych z przebudową budynku, wykonanie nowych instalacji, wykonanie klatki schodowej oraz wyposażenie sali wielofunkcyjnej na potrzeby organizacji zajęć. Drugi etap obejmuje roboty budowlane, wykończeniowe oraz wyposażenie pomieszczeń znajdujących się na piętrze budynku. W wyniku realizacji drugiego etapu powstanie sala komputerowo – fotograficzna wraz z ciemnią, sala plastyczna oraz sala do organizacji warsztatów kulinarnych.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 958 860,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 578 430,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 380 430,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 258 860,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 558 430,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 700 430,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 244 785,67 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 567 765,00	+1 958 860,00	62 526 625,00
Dochody bieżące	46 947 265,00	+578 430,00	47 525 695,00
Dotacje bieżące	2 727 024,00	+578 430,00	3 305 454,00
Dochody majątkowe	13 620 500,00	+1 380 430,00	15 000 930,00
Wydatki ogółem	72 512 550,67	+2 258 860,00	74 771 410,67
Wydatki bieżące	45 597 050,67	+558 430,00	46 155 480,67
Wynagrodzenia i pochodne	14 614 138,00	+344 853,00	14 958 991,00
Pozostałe wydatki bieżące	30 392 912,67	+213 577,00	30 606 489,67
Wydatki majątkowe	26 915 500,00	+1 700 430,00	28 615 930,00
Wynik budżetu	-11 944 785,67	-300 000,00	-12 244 785,67

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Przychody budżetu zwiększono o 300 000,00 zł i po zmianach wynoszą 16 544 785,67 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	16 244 785,67	+300 000,00	16 544 785,67
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	569 964,04	+302 681,63	872 645,67
Wolne środki	174 821,63	-2 681,63	172 140,00

Źródło: opracowanie własne.

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 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

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	21,49%	TAK
2024	13,33%	16,36%	TAK	19,10%	TAK
2025	10,60%	14,58%	TAK	17,32%	TAK
2026	9,90%	12,42%	TAK	15,18%	TAK
2027	9,22%	12,12%	TAK	14,87%	TAK
2028	6,51%	11,73%	TAK	14,48%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 „Wykonanie 2022”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, w którym dodano przedsięwzięcie:

1. Przebudowa budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 24 w Karpaczu na potrzeby stworzenia centrum integracji, edukacji oraz kultury.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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