

Projekt

z dnia 24 września 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 50/24
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 23 września 2024 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 2024 r. poz. 609 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 2023 r., poz. 1270 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, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej 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

Noemi Kościsz

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 50/24 Rady Miejskiej Karpacza z dnia 23 września 2024 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2023	54 925 361,11	53 160 723,00	4 736 672,00	495 309,00	6 710 296,85	4 553 400,72	36 665 044,43	17 355 530,75	1 764 638,11	153 299,62	1 366 032,87	
2024	81 473 346,08	56 051 330,90	7 642 916,00	573 410,00	6 525 376,00	3 742 021,90	37 567 607,00	17 950 000,00	25 422 015,18	185 690,09	24 986 325,09	
2025	82 421 604,53	56 665 451,53	7 956 276,00	596 920,00	5 595 925,00	2 771 668,00	39 744 662,53	18 685 950,00	25 756 153,00	2 000 000,00	23 756 153,00	
2026	63 870 855,00	56 405 197,00	8 202 921,00	615 425,00	5 769 399,00	2 442 090,00	39 375 362,00	19 265 214,00	7 465 658,00	0,00	7 465 658,00	
2027	70 078 028,00	57 602 827,00	8 407 994,00	630 811,00	5 913 634,00	2 400 642,00	40 249 746,00	19 746 844,00	12 475 201,00	0,00	12 475 201,00	
2028	77 635 398,00	58 635 398,00	8 618 194,00	646 581,00	6 061 475,00	2 560 658,00	40 748 490,00	20 240 515,00	19 000 000,00	300 000,00	18 800 000,00	
2029	62 718 775,00	59 803 783,00	8 833 649,00	662 746,00	6 213 012,00	2 522 174,00	41 272 202,00	20 746 528,00	2 914 992,00	500 000,00	2 414 992,00	
2030	62 854 244,00	61 708 878,00	9 054 490,00	679 315,00	6 368 337,00	2 585 228,00	42 021 507,00	21 265 191,00	1 145 366,00	300 000,00	845 366,00	
2031	64 025 600,00	63 252 600,00	9 280 852,00	696 298,00	6 527 545,00	2 649 859,00	44 098 046,00	21 796 821,00	773 000,00	0,00	773 000,00	
2032	64 263 915,00	64 063 915,00	9 512 873,00	713 705,00	6 690 734,00	2 716 105,00	44 430 498,00	22 314 742,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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 2023	60 436 762,11	44 216 341,96	14 605 058,28	0,00	0,00	435 411,62	0,00	0,00	0,00	16 220 420,15	16 220 420,15	54 958,72
2024	86 963 267,20	53 901 959,14	18 817 314,09	0,00	0,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00	33 061 308,06	33 061 308,06	1 100 000,00
2025	92 471 604,53	51 207 782,00	17 979 773,00	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	41 263 822,53	41 263 822,53	800 000,00
2026	59 870 855,00	53 370 855,00	18 483 207,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2027	66 078 028,00	54 527 626,00	18 945 287,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	11 550 402,00	11 050 402,00	500 000,00
2028	73 635 398,00	55 618 317,00	19 437 864,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	18 017 081,00	17 617 081,00	400 000,00
2029	58 718 775,00	55 761 800,00	19 943 248,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	2 956 975,00	2 956 975,00	0,00
2030	59 054 244,00	55 054 244,00	20 461 772,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2031	60 225 600,00	59 025 600,00	20 973 316,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2032	63 463 915,00	61 726 100,00	21 497 649,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 737 815,00	1 737 815,00	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 2023	-5 511 401,00	0,00	11 713 567,79	5 000 000,00	5 000 000,00	1 704 161,33	511 401,00	5 009 406,46	0,00
2024	-5 489 921,12	0,00	9 839 921,12	9 400 000,00	5 145 445,00	344 476,12	344 476,12	0,00	0,00
2025	-10 050 000,00	0,00	14 050 000,00	14 000 000,00	10 050 000,00	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	800 000,00	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	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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 395 445,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	95 445,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	50 000,00	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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 2023	x	x	x	x	0,00	95 445,00	9 300 000,00	0,00	8 944 381,04	15 657 948,83
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	14 400 000,00	0,00	2 149 371,76	2 589 292,88
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 400 000,00	0,00	5 457 669,53	5 507 669,53
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 400 000,00	0,00	3 034 342,00	3 034 342,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	3 075 201,00	3 075 201,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 400 000,00	0,00	3 017 081,00	3 017 081,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	4 041 983,00	4 041 983,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	6 654 634,00	6 654 634,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	4 227 000,00	4 227 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 337 815,00	2 337 815,00

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 2023	0,00%	19,30%	19,62%	x	x	x	x
2024	9,04%	5,04%	5,40%	19,22%	21,10%	TAK	TAK
2025	9,48%	12,19%	x	16,38%	18,26%	TAK	TAK
2026	9,30%	7,51%	x	14,50%	16,48%	TAK	TAK
2027	8,88%	7,20%	x	13,89%	15,87%	TAK	TAK
2028	8,54%	6,79%	x	12,99%	14,96%	TAK	TAK
2029	8,05%	8,12%	x	10,05%	12,03%	TAK	TAK
2030	7,34%	12,17%	x	7,47%	9,45%	TAK	TAK
2031	6,86%	7,57%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2032	1,52%	4,02%	x	8,79%	8,79%	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 2023	0,00	0,00	0,00	1 166 032,87	1 166 032,87	1 166 032,87	2 681,63	2 681,63	2 681,63
2024	129 875,00	129 875,00	126 960,00	3 711 825,11	3 711 825,11	3 711 825,11	186 500,00	186 500,00	127 574,41
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 2023	5 451 914,71	5 451 914,71	4 885 191,00	29 103 653,99	560 000,00	28 543 653,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 228 197,50	1 228 197,50	0,00	32 400 451,71	746 500,00	31 653 951,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	230 000,00	0,00	0,00	41 858 322,53	594 500,00	41 263 822,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 170 176,47	229 000,00	3 941 176,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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 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	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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.

^{*} 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 50/24 Rady Miejskiej Karpacza z dnia 23 września 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				95 873 267,02	32 400 451,71	41 858 322,53	4 170 176,47	12 000,00	78 290 950,71
1.a	- wydatki bieżące				2 902 000,00	746 500,00	594 500,00	229 000,00	12 000,00	1 582 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				92 971 267,02	31 653 951,71	41 263 822,53	3 941 176,47	0,00	76 708 950,71
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:				7 126 112,21	1 414 697,50	252 500,00	7 000,00	0,00	1 674 197,50
1.1.1	- wydatki bieżące				216 000,00	186 500,00	22 500,00	7 000,00	0,00	216 000,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Karpaczu - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2026	216 000,00	186 500,00	22 500,00	7 000,00	0,00	216 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 910 112,21	1 228 197,50	230 000,00	0,00	0,00	1 458 197,50
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	6 680 112,21	1 228 197,50	0,00	0,00	0,00	1 228 197,50
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Karpaczu - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2026	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
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				88 747 154,81	30 985 754,21	41 605 822,53	4 163 176,47	12 000,00	76 616 753,21
1.3.1	- wydatki bieżące				2 686 000,00	560 000,00	572 000,00	222 000,00	12 000,00	1 366 000,00
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	0,00	630 000,00
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 ściślejszej współpracy	Urząd Miejski	2022	2025	1 400 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.1.3	Zimowy Ultramaraton Karkonoski -	Urząd Miejski w Karpaczu	2025	2027	36 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	36 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				86 061 154,81	30 425 754,21	41 033 822,53	3 941 176,47	0,00	75 250 753,21
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	Urząd Miejski	2022	2024	20 758 003,38	16 307 125,28	0,00	0,00	0,00	16 157 125,28

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Karpacz -	Urząd Miejski	2022	2024	11 122 786,66	6 658 299,29	0,00	0,00	0,00	6 658 299,29
1.3.2.3	Ciepłe Mieszkanie - Poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	2 587 500,00	850 000,00	775 000,00	0,00	0,00	1 625 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Karpacz poprzez budowę plastikowego toru saneczkowego oraz rozbudowę siłowni na stadionie im. Ireny Szewińskiej -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	16 235 304,13	3 000 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja zdegradowanego centrum Karpacza - budowa deptaka spacerowego -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	20 000 000,00	1 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	20 000 000,00
1.3.2.6	Poprawa stanu dróg na terenie Gminy Karpacz -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	3 585 120,64	585 121,64	2 999 999,00	0,00	0,00	3 585 120,64
1.3.2.7	Adaptacja zabytkowego budynku przy ul. Konstytucji 3 Maja 54a z przeznaczeniem na centrum obsługi ruchu turystycznego -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2026	6 157 440,00	110 208,00	3 058 823,53	2 941 176,47	0,00	6 110 208,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Słowackiego wraz z budową kanalizacji deszczowej -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2024	1 915 000,00	1 915 000,00	0,00	0,00	0,00	1 915 000,00
1.3.2.9	Stworzenie miejsc rekreacji, zabawy i aktywności opartych na zasobach -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2026	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Oazy zieleni w miastach Kowary i Karpacz -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Zielony Karpacz - inwestycje w spacerową infrastrukturę publiczną -	Urząd Miejski w Karpaczu	2023	2025	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.12	Zachowanie wartości architektonicznej oraz poprawa bezpieczeństwa pożarowego zabytkowego drewnianego kościoła WANG w Karpaczu - Dotacja celowa na realizację inwestycji w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miejski w Karpaczu	2024	2025	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Karpacz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Karpacz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karpacz została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Karpacz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Karpacz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

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 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 planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karpacz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 17 950 000,00 zł, co stanowi 105,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 185.690,09 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24.986.325,09 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 – 4.997.000,00 zł, dofinansowano 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. Środki z WFOŚiGW w wysokości 962.500,00 zł – dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie";
 4. Rozbudowa i przebudowę budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – 14.999.999,98 zł – dofinansowano 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 i kultury – 3.711.825,11 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 - 2032 w łącznej kwocie 66.630.370,00 zł.

W 2025 dotacje obejmują środki na realizację m.in. wymienionych zadań:

1. Poprawa stanu dróg na terenie Gminy Karpacz – 2.499.000,00 zł, dofinansowano z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;
2. Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Karpacz poprzez budowę plastikowego toru saneczkowego oraz rozbudowę siłowni na Stadionie im. Ireny Szewińskiej (kat. VA) – 7.038.154,00 zł – dofinansowane z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz 1.550.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego;
3. Rewitalizacja zdegradowanego centrum Karpacza - budowa deptaka spacerowego” – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7.999.999,00 zł;
4. Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Karpaczu – 184.000,00 zł - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC);
5. Zachowanie wartości architektonicznej oraz poprawa bezpieczeństwa pożarowego zabytkowego drewnianego kościoła WANG w Karpaczu – dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 784.000,00 zł.

Wydatki

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

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz na lata 2024 - 2032.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5.489.921,12 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.145.445,00 zł;
2. przychodów 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 – 344.476,12 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Karpacz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	81 473 346,08	86 963 267,20	-5 489 921,12
2025	82 421 604,53	92 471 604,53	-10 050 000,00
2026	63 870 855,00	59 870 855,00	4 000 000,00
2027	70 078 028,00	66 078 028,00	4 000 000,00
2028	77 635 398,00	73 635 398,00	4 000 000,00
2029	62 718 775,00	58 718 775,00	4 000 000,00
2030	62 854 244,00	59 054 244,00	3 800 000,00
2031	64 025 600,00	60 225 600,00	3 800 000,00
2032	64 263 915,00	63 463 915,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025 w wysokości -10.050.000,00 zł a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9.839.921,12 zł. Przychody Gminy Karpacz w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9.400.000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 95.445,00 zł;
3. 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 – 344.476,12 zł, są to:
 - środki z Funduszu Pomocy Ukrainie na zadania oświatowe, niewykorzystane w 2023 r. – 243.976,12 zł,
 - nadwyżka z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z 2023 r. – 100.000,00 zł,
 - środki z tytułu otrzymanych darowizn na rzecz pomocy Ukrainie, otrzymane w 2022 r. – 500,00 zł.

W roku 2025 przychody zaplanowano na poziomie 14.050.000,00 zł i obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14.000.000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 50.000,00 zł.

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Karpacz obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 4 300 000,00 zł;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – planowana pożyczka dla OSP w Karpaczu na realizację zadania „Karkonosze do odkrycia” w wysokości 50 000,00 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Karpacz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Karpacz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2025	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2026	1 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00
2027	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

2028	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2029	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2030	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2031	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2032	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 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.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Karpacz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	56 051 330,90	53 901 959,14	2 149 371,76	2 589 292,88
2025	56 665 451,53	51 207 782,00	5 457 669,53	5 507 669,53
2026	56 405 197,00	53 370 855,00	3 034 342,00	3 034 342,00
2027	57 602 827,00	54 527 626,00	3 075 201,00	3 075 201,00
2028	58 635 398,00	55 618 317,00	3 017 081,00	3 017 081,00
2029	59 803 783,00	55 761 800,00	4 041 983,00	4 041 983,00
2030	61 708 878,00	55 054 244,00	6 654 634,00	6 654 634,00
2031	63 252 600,00	59 025 600,00	4 227 000,00	4 227 000,00
2032	64 063 915,00	61 726 100,00	2 337 815,00	2 337 815,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Karpacz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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)
2024	9,04%	19,22%	TAK	21,10%	TAK
2025	9,48%	16,38%	TAK	18,26%	TAK
2026	9,30%	14,50%	TAK	16,48%	TAK
2027	8,88%	13,89%	TAK	15,87%	TAK
2028	8,54%	12,99%	TAK	14,96%	TAK
2029	8,05%	10,05%	TAK	12,03%	TAK
2030	7,34%	7,47%	TAK	9,45%	TAK
2031	6,86%	8,43%	TAK	8,43%	TAK

2032	1,52%	8,79%	TAK	8,79%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich został wskazany 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 na dzień 23 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 397 653,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 331 653,95 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 66 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 832 346,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 212 916,95 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 045 263,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 489 921,12 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	80 075 692,13	+1 397 653,95	81 473 346,08
Dochody bieżące	54 719 676,95	+1 331 653,95	56 051 330,90
Dotacje bieżące	3 515 905,95	+226 115,95	3 742 021,90
Pozostałe	36 462 069,00	+1 105 538,00	37 567 607,00
Dochody majątkowe	25 356 015,18	+66 000,00	25 422 015,18
Sprzedaż majątku	119 690,09	+66 000,00	185 690,09
Wydatki ogółem	90 795 613,25	-3 832 346,05	86 963 267,20
Wydatki bieżące	53 689 042,19	+212 916,95	53 901 959,14
Wynagrodzenia i pochodne	18 567 601,64	+249 712,45	18 817 314,09
Obsługa długu	600 000,00	-169 000,00	431 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	34 521 440,55	+132 204,50	34 653 645,05
Wydatki majątkowe	37 106 571,06	-4 045 263,00	33 061 308,06
Wynik budżetu	-10 719 921,12	+5 230 000,00	-5 489 921,12

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 230 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 5 230 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 069 921,12	-5 230 000,00	9 839 921,12
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	14 630 000,00	-5 230 000,00	9 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 720 000,00	+1 280 000,00	14 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 800 000,00	+200 000,00	4 000 000,00
2027	3 800 000,00	+200 000,00	4 000 000,00
2028	3 800 000,00	+200 000,00	4 000 000,00
2029	3 800 000,00	+200 000,00	4 000 000,00
2030	3 000 000,00	+800 000,00	3 800 000,00
2031	3 000 000,00	+800 000,00	3 800 000,00
2032	3 000 000,00	-2 200 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	9,04%	19,22%	TAK	21,10%	TAK
2025	9,48%	16,38%	TAK	18,26%	TAK
2026	9,30%	14,50%	TAK	16,48%	TAK
2027	8,88%	13,89%	TAK	15,87%	TAK
2028	8,54%	12,99%	TAK	14,96%	TAK
2029	8,05%	10,05%	TAK	12,03%	TAK
2030	7,34%	7,47%	TAK	9,45%	TAK
2031	6,86%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2032	1,52%	8,79%	TAK	8,79%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zachowanie wartości architektonicznej oraz poprawa bezpieczeństwa pożarowego zabytkowego drewnianego kościoła WANG w Karpaczu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 800 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 800 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
- 2) Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Karpacz poprzez budowę plastikowego toru saneczkowego oraz rozbudowę siłowni na stadionie im. Ireny Szewińskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 500 000,00 zł;
- 3) Poprawa stanu dróg na terenie Gminy Karpacz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 695 263,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 695 263,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku.

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 niniejszego zarządzenia.