

**UCHWAŁA NR LXIX/764/23
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 26 czerwca 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 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 2022 r., poz. 1634 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 Objasnieniach 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

Irena Seweryn

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 50 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 50 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 254 555,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 245 445,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 500 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 590 120,21 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	59 823 589,92	+50 000,00	59 873 589,9
Dochody bieżące	48 829 514,47	+50 000,00	48 879 514,4
Pozostałe	34 129 891,00	+50 000,00	34 179 891,0
Wydatki ogółem	76 209 155,13	+254 555,00	76 463 710,1
Wydatki bieżące	47 500 500,14	-245 445,00	47 255 055,1
Wynagrodzenia i pochodne	15 262 953,66	+181 706,55	15 444 660,2
Pozostałe wydatki bieżące	31 647 546,48	-427 151,55	31 220 394,9
Wydatki majątkowe	28 708 654,99	+500 000,00	29 208 654,9
Wynik budżetu	-16 385 565,21	-204 555,00	-16 590 120,2

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karpacz:

1. Przychody zwiększono o 300 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 300 000,00 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 95 445,00 zł.

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	20 685 565,21	+300 000,00	20 985 565,2
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	14 700 000,00	+300 000,00	15 000 000,0
Rozchody budżetu	4 300 000,00	+95 445,00	4 395 445,0
Inne rozchody	0,00	+95 445,00	95 445,0

Zródło: 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	11,01%	18,74%	TAK	21,47%	TA
2024	12,52%	16,44%	TAK	19,16%	TA
2025	11,70%	14,69%	TAK	17,42%	TA
2026	10,64%	12,70%	TAK	15,43%	TA
2027	10,00%	12,47%	TAK	15,20%	TA
2028	9,16%	12,13%	TAK	14,86%	TA

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 „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcie:

1. Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Karpacz poprzez budowę plastikowego toru saneczkowego oraz rozbudowę siłowni na stadionie im. Ireny Szewińskiej.

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.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LXIX/764/23
z dnia 2023-06-26

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 2016	33 535 333,63	32 300 912,34	3 610 337,00	238 250,49	4 371 599,00	3 579 985,69	20 500 740,16	11 335 501,93	1 234 421,29	731 082,28	321 057,55	
Wykonanie 2017	35 756 714,77	33 680 462,03	3 940 837,00	221 133,24	4 336 094,00	3 827 327,83	21 355 069,96	11 087 297,46	2 076 252,74	819 740,81	1 041 589,00	
Wykonanie 2018	47 803 036,70	35 905 439,99	4 892 241,00	304 973,48	4 464 895,00	4 033 560,02	22 209 770,49	11 469 104,80	11 897 596,71	366 543,46	11 367 952,46	
Wykonanie 2019	45 707 135,92	37 972 767,16	5 197 264,00	211 684,52	4 566 648,00	4 500 132,39	23 497 038,25	11 930 419,12	7 734 368,76	295 808,70	5 708 087,00	
Wykonanie 2020	38 535 945,45	37 138 987,03	5 009 155,00	203 618,43	4 582 305,00	5 535 053,15	21 808 855,45	10 270 074,28	1 396 958,42	380 940,55	600 000,00	
Wykonanie 2021	54 689 773,11	46 899 541,73	6 083 206,00	248 122,89	5 169 353,00	7 446 246,75	27 952 613,09	14 049 842,14	7 790 231,38	254 014,50	7 340 574,57	
Plan 3 kw. 2022	52 310 168,14	51 305 868,14	5 035 293,00	314 486,00	4 479 696,00	10 584 183,14	30 705 580,00	15 664 012,00	1 004 300,00	470 000,00	284 300,00	
Wykonanie 2022	57 649 950,34	56 798 724,77	7 923 711,57	314 469,59	4 572 332,00	11 443 328,87	32 544 882,74	15 203 177,38	851 225,57	498 933,75	81 096,00	
2023	A	59 873 662,92	48 879 587,47	4 736 672,00	495 309,00	4 982 566,00	4 485 149,47	34 179 891,00	17 081 808,00	10 994 075,45	470 000,00	10 274 075,45
	B	50 073,00	50 073,00	0,00	0,00	0,00	73,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	59 823 589,92	48 829 514,47	4 736 672,00	495 309,00	4 982 566,00	4 485 076,47	34 129 891,00	17 081 808,00	10 994 075,45	470 000,00	10 274 075,45
2024	A	72 450 949,01	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	22 870 415,01	0,00	21 750 424,55
	B	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
	C	67 450 949,01	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	17 870 415,01	0,00	16 750 424,55
2025	A	49 782 101,00	48 757 101,00	4 879 838,00	510 280,00	4 981 669,00	2 909 863,00	35 475 451,00	17 598 106,00	1 025 000,00	0,00	775 000,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	49 582 101,00	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	1 025 000,00	0,00	775 000,00

za organ stanowiący Irena Seweryn

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.08.21

2026	A	48 833 322,00	48 583 322,00	4 953 036,00	5 17 934,00	4 981 669,00	2 326 100,00	35 804 583,00	17 862 078,00	250 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	48 833 322,00	48 583 322,00	4 953 036,00	5 17 934,00	4 981 669,00	2 326 100,00	35 804 583,00	17 862 078,00	250 000,00	0,00	0,00
2027	A	49 562 072,00	49 312 072,00	5 027 332,00	5 25 703,00	4 981 669,00	2 435 716,00	36 341 652,00	18 130 009,00	250 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	49 562 072,00	49 312 072,00	5 027 332,00	5 25 703,00	4 981 669,00	2 435 716,00	36 341 652,00	18 130 009,00	250 000,00	0,00	0,00
2028	A	50 301 753,00	50 051 753,00	5 102 742,00	5 33 589,00	4 981 669,00	2 456 976,00	36 886 777,00	18 401 959,00	250 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	50 301 753,00	50 051 753,00	5 102 742,00	5 33 589,00	4 981 669,00	2 456 976,00	36 886 777,00	18 401 959,00	250 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	30 616 034,68	26 698 526,51	8 780 757,62	0,00	0,00	98 259,15	0,00	0,00	0,00	3 917 508,17	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	43 117 400,85	27 337 255,72	8 759 240,03	0,00	0,00	61 878,34	0,00	0,00	0,00	15 780 145,13	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	56 386 340,58	29 819 355,70	9 278 062,35	0,00	0,00	82 530,29	0,00	0,00	0,00	26 566 984,88	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	45 588 958,55	34 443 244,85	10 009 039,59	0,00	0,00	410 507,71	0,00	0,00	0,00	11 145 713,70	10 940 864,76	204 848,94	
Wykonanie 2020	39 322 855,47	33 258 345,07	11 533 799,00	0,00	0,00	320 156,31	0,00	0,00	0,00	6 064 510,40	6 064 510,40	515 801,00	
Wykonanie 2021	42 549 976,15	35 875 784,41	11 018 800,16	0,00	0,00	235 917,87	0,00	0,00	0,00	6 674 191,74	6 674 191,74	270 723,00	
Plan 3 kw. 2022	58 025 500,47	49 159 274,47	13 607 095,60	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	8 866 226,00	8 266 226,00	0,00	
Wykonanie 2022	53 801 715,88	45 578 041,99	12 875 446,98	0,00	0,00	763 636,30	0,00	0,00	0,00	8 223 673,89	7 623 673,89	10 000,00	
2023	A	76 531 783,13	47 313 128,14	15 564 488,21	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	29 218 654,99	29 218 654,99	1 037 500,00
	B	322 628,00	-187 372,00	301 534,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	4 414 570,00	0,00
	C	76 209 155,13	47 500 500,14	15 262 953,66	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	28 708 654,99	24 804 084,99	1 037 500,00
2024	A	69 946 394,01	45 045 549,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 455 244,00	0,00	0,00	0,00	24 900 845,01	24 900 845,01	850 000,00
	B	6 795 445,00	15 015,00	0,00	0,00	0,00	117 544,00	0,00	0,00	0,00	6 780 430,00	6 780 430,00	0,00
	C	63 150 949,01	45 030 534,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 337 700,00	0,00	0,00	0,00	18 120 415,01	18 120 415,01	850 000,00
2025	A	45 582 101,00	44 807 101,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 344 525,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	775 000,00	775 000,00
	B	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 725,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00
	C	45 782 101,00	44 807 101,00	14 624 138,00	0,00	0,00	1 164 800,00	0,00	0,00	0,00	975 000,00	975 000,00	775 000,00

2026	A	44 733 322,00	44 695 417,00	14 624 138,00	0,00	0,00	963 841,00	0,00	0,00	0,00	37 905,00	37 905,00	0,00
	B	-400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 291,00	0,00	0,00	0,00	-400 000,00	-400 000,00	0,00
	C	45 133 322,00	44 695 417,00	14 624 138,00	0,00	0,00	823 550,00	0,00	0,00	0,00	437 905,00	437 905,00	0,00
2027	A	45 362 072,00	44 584 466,00	14 624 138,00	0,00	0,00	589 225,00	0,00	0,00	0,00	777 606,00	777 606,00	0,00
	B	-500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 375,00	0,00	0,00	0,00	-500 000,00	-500 000,00	0,00
	C	45 862 072,00	44 584 466,00	14 624 138,00	0,00	0,00	486 850,00	0,00	0,00	0,00	1 277 606,00	1 277 606,00	0,00
2028	A	46 101 753,00	44 506 553,00	14 624 138,00	0,00	0,00	207 025,00	0,00	0,00	0,00	1 595 200,00	1 595 200,00	0,00
	B	-700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 775,00	0,00	0,00	0,00	-700 000,00	-700 000,00	0,00
	C	46 801 753,00	44 506 553,00	14 624 138,00	0,00	0,00	159 250,00	0,00	0,00	0,00	2 295 200,00	2 295 200,00	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 2016	2 919 298,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-7 360 686,08	0,00	10 816 405,10	9 500 000,00	6 044 280,98	0,00	0,00	1 316 405,10	1 316 405,10	
Wykonanie 2018	-8 583 303,88	0,00	12 049 725,70	9 634 000,00	8 583 303,80	0,00	0,00	2 415 725,70	0,00	
Wykonanie 2019	118 177,37	0,00	2 697 345,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 345,42	0,00	
Wykonanie 2020	-786 910,02	0,00	1 549 679,64	1 500 000,00	786 910,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	12 139 796,96	2 124 464,63	300 785,37	0,00	0,00	300 785,37	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-5 715 332,33	0,00	10 015 332,33	0,00	0,00	4 763 225,89	4 763 225,89	5 252 106,44	952 106,44	
Wykonanie 2022	3 848 234,46	7 149 999,00	10 015 332,33	0,00	0,00	4 763 225,89	0,00	5 252 106,44	0,00	
2023	A	-16 658 120,21	0,00	21 053 565,21	15 000 000,00	15 000 000,00	1 178 985,67	1 178 985,67	4 874 579,54	479 134,54
	B	-272 555,00	0,00	368 000,00	300 000,00	300 000,00	68 000,00	68 000,00	0,00	-95 445,00
	C	-16 385 565,21	0,00	20 685 565,21	14 700 000,00	14 700 000,00	1 110 985,67	1 110 985,67	4 874 579,54	574 579,54
2024	A	2 504 555,00	4 300 000,00	1 795 445,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-1 795 445,00	0,00	1 795 445,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 500 000,00	3 500 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 193,32	1 576 193,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 993,32	1 039 993,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 899,30	937 625,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 785 756,40	2 736 076,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	49 679,64	0,00	0,00	0,00	541 430,64	491 751,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025 250,00	2 425 250,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
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	A	0,00	0,00	0,00	4 395 445,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	95 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	95 445,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	95 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 092 054,37	0,00	5 602 385,83	5 602 385,83
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	15 847 351,30	4 808 901,50	6 343 206,31	7 659 611,41
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	84 274,30	23 058 385,72	3 156 097,18	6 086 084,29	8 501 809,99
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	49 680,00	18 770 340,34	1 602 552,47	3 529 522,31	6 226 867,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	49 679,64	19 316 384,59	1 141 135,59	3 880 641,96	3 880 641,96
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	15 749 999,00	865,00	11 023 757,32	11 324 542,69
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 449 999,00	0,00	2 146 593,67	12 161 926,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	11 220 682,78	21 236 015,11
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	95 445,00	19 300 000,00	0,00	1 566 459,33	7 620 024,54
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	95 445,00	300 000,00	0,00	237 445,00	305 445,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	1 329 014,33	7 314 579,54
2024	A	x	x	x	x	0,00	16 700 000,00	0,00	4 534 985,00	4 630 430,00
	B	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	-15 015,00	80 430,00
	C	x	x	x	x	0,00	14 700 000,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	12 500 000,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	10 900 000,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	8 400 000,00	0,00	3 887 905,00	3 887 905,00
	B	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	7 200 000,00	0,00	3 887 905,00	3 887 905,00

2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 727 606,00	4 727 606,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 727 606,00	4 727 606,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 545 200,00	5 545 200,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 2016	0,00%	x	22,20%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,24%	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,18%	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,67%	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,72%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	27,98%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,06%	8,22%	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	26,18%	27,28%	x	x	x	x	
2023	A	11,01%	4,86%	5,92%	18,74%	21,47%	TAK	TAK
	B	-0,02%	0,53%	0,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	11,03%	4,33%	5,39%	18,74%	21,47%	TAK	TAK
2024	A	12,78%	13,30%	13,30%	16,42%	19,14%	TAK	TAK
	B	0,26%	0,23%	0,23%	0,08%	0,07%	NIE	NIE
	C	12,52%	13,07%	13,07%	16,34%	19,07%	TAK	TAK
2025	A	12,09%	11,55%	x	14,71%	17,44%	TAK	TAK
	B	1,21%	0,78%	x	0,11%	0,11%	NIE	NIE
	C	10,88%	10,77%	x	14,60%	17,33%	TAK	TAK
2026	A	10,95%	10,49%	x	12,77%	15,50%	TAK	TAK
	B	1,17%	0,30%	x	0,22%	0,22%	NIE	NIE
	C	9,78%	10,19%	x	12,55%	15,28%	TAK	TAK

2027	A	10,22%	11,34%	x	12,59%	15,32%	TAK	TAK
	B	1,29%	0,22%	x	0,27%	0,27%	NIE	NIE
	C	8,93%	11,12%	x	12,32%	15,05%	TAK	TAK
2028	A	9,26%	12,09%	x	12,28%	15,01%	TAK	TAK
	B	1,57%	0,10%	x	0,30%	0,30%	NIE	NIE
	C	7,69%	11,99%	x	11,98%	14,71%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2016	0,00	59 754,95	59 754,95	188 753,55	188 753,55	188 753,55	5 017,44	5 017,44	4 515,69	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 747,19	310 747,19	270 409,25	
Wykonanie 2018	231 407,74	231 407,74	122 532,00	962 635,74	962 635,74	0,00	126 787,66	126 787,66	107 769,68	
Wykonanie 2019	122 532,00	109 818,83	109 818,83	1 502 100,00	1 502 100,00	1 502 100,00	114 830,47	114 830,47	122 532,00	
Wykonanie 2020	195 140,75	195 140,75	195 140,75	0,00	0,00	0,00	138 236,15	138 236,15	132 487,11	
Wykonanie 2021	497 225,79	497 225,79	228 545,23	232 740,00	232 740,00	0,00	21 793,99	21 793,99	18 524,91	
Plan 3 kw. 2022	111 025,00	111 025,00	96 322,00	69 300,00	69 300,00	69 300,00	30 700,00	30 700,00	30 700,00	
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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 2016	302 990,00	302 990,00	0,00	2 509 123,88	5 017,44	2 504 106,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	17 097,00	17 097,00	0,00	10 140 016,28	310 747,19	9 829 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 048 022,94	3 048 022,94	2 446 574,71	13 307 588,23	123 760,66	13 183 827,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 049 529,00	2 049 529,00	1 502 100,00	8 443 495,33	120 626,00	8 322 869,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	569 679,22	569 679,22	485 406,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	351 013,13	351 013,13	298 361,16	5 534 242,72	230 000,00	5 304 242,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	69 300,00	69 300,00	69 300,00	7 736 221,00	720 000,00	7 016 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	A	5 500 000,00	5 500 000,00	1 380 430,00	26 828 654,99	560 000,00	26 268 654,99	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	5 500 000,00	5 500 000,00	1 380 430,00	26 328 654,99	560 000,00	25 768 654,99	0,00	0,00	0,00
2024	A	600 000,00	600 000,00	0,00	25 460 845,01	560 000,00	24 900 845,01	0,00	0,00	0,00
	B	-2 719 570,00	-2 719 570,00	-3 019 570,00	9 500 000,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 319 570,00	3 319 570,00	3 019 570,00	15 960 845,01	560 000,00	15 400 845,01	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	560 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	560 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 ustawowemu 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					
					w tym:							
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 2016	1 576 193,32	1 362 101,01	0,00	1 362 101,01	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 039 993,32	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	769 076,40	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 967 000,00	1 703 921,57	0,00	1 703 921,57	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	491 751,00	392 547,31	0,00	392 547,31	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	126 010,35	
Wykonanie 2021	2 425 250,00	1 141 135,59	0,00	1 141 135,59	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	A	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	A	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Legenda:

A - aktualna wartość

B - różnica wartości

C - poprzednia wartość

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXIX/764/23
z dnia 2023-06-26

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)				A	54 662 503,00	26 828 654,99	25 460 845,01	1 335 000,00	210 000,00	0,00
					B	44 662 503,00	26 328 654,99	15 960 845,01	1 335 000,00	210 000,00	0,00
					C	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
					B	2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	52 012 503,00	26 268 654,99	24 900 845,01	775 000,00	0,00	0,00
					B	42 012 503,00	25 768 654,99	15 400 845,01	775 000,00	0,00	0,00
					C	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	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:				A	6 100 000,00	5 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	6 100 000,00	5 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	6 100 000,00	5 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	6 100 000,00	5 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	48 562 503,00	21 328 654,99	24 860 845,01	1 335 000,00	210 000,00	0,00
					B	38 562 503,00	20 828 654,99	15 360 845,01	1 335 000,00	210 000,00	0,00
					C	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
					B	2 650 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	210 000,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	45 912 503,00	20 768 654,99	24 300 845,01	775 000,00	0,00	0,00
					B	35 912 503,00	20 268 654,99	14 800 845,01	775 000,00	0,00	0,00
					C	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2024	A	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 680 471,04
	11 680 471,04
	10 000 000,00
1.a	0,00
	0,00
	0,00
1.b	21 680 471,04
	11 680 471,04
	10 000 000,00
1.1	6 100 000,00
	6 100 000,00
	0,00
1.1.1	0,00
	0,00
	0,00
1.1.2	6 100 000,00
	6 100 000,00
	0,00
1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2.1	0,00
	0,00
	0,00
1.2.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3	15 580 471,04
	5 580 471,04
	10 000 000,00
1.3.1	0,00
	0,00
	0,00
1.3.2	15 580 471,04
	5 580 471,04
	10 000 000,00
1.3.2.4	10 000 000,00
	0,00
	10 000 000,00

Legenda:

- A - aktualna wartość
- B - poprzednia wartość
- C - różnica wartości

800/23

Załącznik nr 3 do uchwały nr

z dnia 26 czerwca 2023r.

**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 10.274.075,45 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 - 1.664.053,70 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 962.500,00 zł na realizację Programu "Ciepłe Mieszkanie".
4. Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - 5.752.091,75 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.
6. Budowa plastikowego toru saneczkowego w Karpaczu - projekt - 200.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 21.750.424,55 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 12.580.854,55 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, tj 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 850.000,00 zł na realizację Programu "Ciepłe Mieszkanie", „Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Karpacz poprzez budowę plastikowego toru saneczkowego oraz rozbudowę siłowni na stadionie im. Ireny Szewińskiej" - kwota 5.000.000,00 zł oraz 3.319.570,00 zł na pozostałe zadania inwestycyjne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano także w roku 2025 w kwocie 775.000,00 zł i obejmują dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych z WFOŚiGW na realizację Programu "Ciepłe Mieszkanie".

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 16.658.120,21 zł, który planuje się sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek w wysokości 15.000.000,00 zł oraz pozostałymi przychodami w wysokości 1.658.120,21zł. 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	59 873 662,92	76 531 783,13	-16 658 120,21
2024	72 450 949,01	69 946 394,01	2 504 555,00
2025	49 782 101,00	45 582 101,00	4 200 000,00
2026	48 833 322,00	44 733 322,00	4 100 000,00
2027	49 562 072,00	45 362 072,00	4 200 000,00
2028	50 301 753,00	46 101 753,00	4 200 000,00

Przychody

Na rok 2023 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 21.053.565,21 zł, w tym: 15.000.000,00 zł przychody z tytułu kredytów i pożyczek, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta, przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.874.579,54 zł (w tym kwota 124.587,00 zł z tytułu darowizny na rzecz pomocy Ukrainie, otrzymanej w 2022 roku) 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 1.178.985,67 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 – 430.200,00 zł,
- niewykorzystane środki ze sprzedaży węgla po preferencyjnych cenach - w wysokości 172.140,00 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.

W 2024 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.700.000,00 zł, z przeznaczeniem na inwestycje.

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 19.300.000,00 zł i uwzględnia spłaty rat kredytów zaplanowanych na 2023r. oraz zaplanowany do zaciągnięcia dług długoterminowy w wysokości 15.000.000,00 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	0,00	4 300 000,00
2025	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2026	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2027	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2028	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00

W 2023 roku zaplanowano również pożyczkę w kwocie 95.445,00 zł, z przeznaczeniem dla OSP w Karpaczu na realizację projektu pn. „Karkonosze do odkrycia”.

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	48 879 587,47	47 313 128,14	1 566 459,33	7 620 024,54
2024	49 580 534,00	45 045 549,00	4 534 985,00	4 630 430,00
2025	48 757 101,00	44 807 101,00	3 950 000,00	3 950 000,00
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	11,01%	18,74%	TAK	21,47%	TAK
2024	12,78%	16,42%	TAK	19,14%	TAK
2025	12,09%	14,71%	TAK	17,44%	TAK
2026	10,95%	12,77%	TAK	15,50%	TAK
2027	10,22%	12,59%	TAK	15,32%	TAK
2028	9,26%	12,28%	TAK	15,01%	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 ufp, 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.