*Załącznik Nr 2*

*do Uchwały Nr …/…/2025*

*Rady Gminy Karnice*

*z dnia ……… 2025 roku*

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karnice na lata 2025-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 134 899,87 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 34 990,45 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 099 909,42 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 766 612,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 295 983,97 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 470 628,87 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 903 997,82 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
| --- | --- | --- | --- |
| Dochody ogółem | 46 803 135,50 | +5 134 899,87 | 51 938 035,37 |
| Dochody bieżące | 30 742 700,64 | +34 990,45 | 30 777 691,09 |
| Subwencja ogólna | 1 465 048,75 | +38 274,00 | 1 503 322,75 |
| Dotacje bieżące | 2 521 327,84 | +583 151,70 | 3 104 479,54 |
| Pozostałe | 18 025 954,60 | -586 435,25 | 17 439 519,35 |
| Dochody majątkowe | 16 060 434,86 | +5 099 909,42 | 21 160 344,28 |
| Wydatki ogółem | 44 267 424,71 | +5 766 612,84 | 50 034 037,55 |
| Wydatki bieżące | 28 263 226,70 | +295 983,97 | 28 559 210,67 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 13 495 901,52 | +168 465,97 | 13 664 367,49 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 14 197 325,18 | +127 518,00 | 14 324 843,18 |
| Wydatki majątkowe | 16 004 198,01 | +5 470 628,87 | 21 474 826,88 |
| Wynik budżetu | 2 535 710,79 | -631 712,97 | 1 903 997,82 |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 131 712,97 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 500 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 500 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 500 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
| --- | --- | --- | --- |
| Przychody budżetu | 166 999,21 | +3 131 712,97 | 3 298 712,18 |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 0,00 | +2 500 000,00 | 2 500 000,00 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 166 999,21 | +631 712,97 | 798 712,18 |
| Rozchody budżetu | 2 702 710,00 | +2 500 000,00 | 5 202 710,00 |
| Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji | 2 702 710,00 | +2 500 000,00 | 5 202 710,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. powyłączeniach) | 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) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 14,38% | 16,78% | TAK | 16,81% | TAK |
| 2026 | 5,86% | 13,94% | TAK | 13,96% | TAK |
| 2027 | 5,64% | 14,26% | TAK | 14,28% | TAK |
| 2028 | 3,35% | 13,20% | TAK | 13,22% | TAK |
| 2029 | 3,24% | 12,45% | TAK | 12,46% | TAK |
| 2030 | 3,00% | 8,59% | TAK | 8,60% | TAK |
| 2031 | 2,74% | 7,27% | TAK | 7,28% | TAK |
| 2032 | 2,86% | 8,99% | TAK | 8,99% | TAK |
| 2033 | 2,78% | 8,82% | TAK | 8,82% | TAK |
| 2034 | 2,18% | 8,77% | TAK | 8,77% | TAK |
| 2035 | 2,06% | 8,76% | TAK | 8,76% | TAK |
| 2036 | 1,90% | 8,83% | TAK | 8,83% | TAK |
| 2037 | 2,69% | 8,88% | TAK | 8,88% | TAK |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Karnice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karnice obejmuje również zmiany w załączniku nr 3, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa dróg w Karnicach, Czaplinie Małym i Gościmierzu;
2. Budowa gminnego żłobka "Maluszek".

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 3 do niniejszej uchwały.