

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr ...../...../.....

Rady Gminy Karnice

z dnia .....

## UZASADNIENIE

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

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 Karnice 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karnice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Karnice za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Karnice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karnice została przygotowana na lata 2025-2037.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Karnice 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 Karnice, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

## Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Karnice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Karnice 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.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Karnice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się

metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 473 639,00 zł, co stanowi 113,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 502 000,00 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.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 10 150 136,00 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. 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 Karnice 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Karnice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 327 573,52 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Karnice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

#### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karnice na lata 2025-2037.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 535 710,79 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.

### Wynik budżetu Gminy Karnice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	46 234 477,66	43 698 766,87	2 535 710,79
2026	34 172 269,00	32 851 349,00	1 320 920,00
2027	34 646 317,00	33 225 397,00	1 420 920,00
2028	33 728 840,00	33 027 920,00	700 920,00
2029	36 667 826,00	35 916 906,00	750 920,00
2030	35 295 700,00	34 544 780,00	750 920,00
2031	36 164 229,00	35 439 687,00	724 542,00
2032	37 422 943,00	36 642 943,00	780 000,00
2033	38 339 016,00	37 559 016,00	780 000,00
2034	39 177 991,00	38 497 991,00	680 000,00
2035	40 140 440,00	39 460 440,00	680 000,00
2036	40 446 951,00	39 766 951,00	680 000,00
2037	41 458 125,00	40 460 125,00	998 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 166 999,21 zł. Przychody Gminy Karnice w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 166 999,21 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Karnice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Karnice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 702 710,00	0,00	2 702 710,00
2026	1 320 920,00	0,00	1 320 920,00
2027	1 420 920,00	0,00	1 420 920,00
2028	700 920,00	0,00	700 920,00
2029	750 920,00	0,00	750 920,00
2030	750 920,00	0,00	750 920,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	724 542,00	0,00	724 542,00
2032	100 000,00	680 000,00	780 000,00
2033	100 000,00	680 000,00	780 000,00
2034	0,00	680 000,00	680 000,00
2035	0,00	680 000,00	680 000,00
2036	0,00	680 000,00	680 000,00
2037	0,00	998 000,00	998 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karnice na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 388 062,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 267 142,00 zł.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Karnice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Karnice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	30 174 042,80	27 858 000,69	2 316 042,11	2 483 041,32
2026	31 230 135,00	28 829 953,00	2 400 182,00	2 400 182,00
2027	32 198 269,00	29 694 794,00	2 503 475,00	2 503 475,00
2028	33 099 820,00	30 558 467,00	2 541 353,00	2 541 353,00
2029	34 026 615,00	31 282 617,00	2 743 998,00	2 743 998,00
2030	34 877 280,00	32 021 700,00	2 855 580,00	2 855 580,00
2031	35 749 212,00	32 782 043,00	2 967 169,00	2 967 169,00
2032	36 642 943,00	33 567 845,00	3 075 098,00	3 075 098,00
2033	37 559 016,00	34 380 001,00	3 179 015,00	3 179 015,00
2034	38 497 991,00	35 176 656,00	3 321 335,00	3 321 335,00
2035	39 460 440,00	35 999 217,00	3 461 223,00	3 461 223,00
2036	40 446 951,00	36 828 567,00	3 618 384,00	3 618 384,00
2037	41 458 125,00	37 693 463,00	3 764 662,00	3 764 662,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. 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 Karnice przedstawiono w tabeli poniżej.

### 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	11,01%	16,78%	TAK	16,62%	TAK
2026	5,54%	11,86%	TAK	11,79%	TAK
2027	5,36%	12,34%	TAK	12,27%	TAK
2028	3,10%	12,22%	TAK	12,15%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	3,02%	11,68%	TAK	11,61%	TAK
2030	2,81%	8,64%	TAK	8,57%	TAK
2031	2,57%	7,50%	TAK	7,43%	TAK
2032	2,69%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2033	2,62%	9,48%	TAK	9,48%	TAK
2034	2,18%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2035	2,06%	9,40%	TAK	9,40%	TAK
2036	1,90%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2037	2,69%	9,51%	TAK	9,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Karnice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr projekt Rady Gminy Karnice z dnia 7.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa wodociągu Karnice-Skrobotowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 2 000 000,00 zł;
  - 2) Przebudowa ul. Gryfickiej, Słonecznej i Bocznej w Cerkwicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 166 999,21 zł;
    - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
  - 3) Modernizacja i budowa chodników i parkingów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 80 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 4) Projekt budowy oczyszczalni i kanalizacji w Ciećmierzu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 33 800,00 zł;
    - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
  - 5) Projekt budowy kanalizacji sanitarnej w Łędzinie i Konarzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 80 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 6) Budowa oczyszczalni i kanalizacji sanitarnej w Trzeszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 328 569,13 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 7) Rozbudowa oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
- 8) Renowacja kościoła pw. Zwiastowania Najświętszej Maryi Panny w Ciećmierzu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 118 110,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 321 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 9) Renowacja organów w kościele pw. św. Stanisława Kostki w Karnicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 280 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 223 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 10) Renowacja zabytkowego ołtarza kościoła pw. Najświętszego Serca Jezusowego w Cerkwicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 169 500,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 11) Przebudowa ulicy Pocztowej w Karnicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 357 000,00 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 12) Przebudowa dróg w Karnicach, Czaplynie Małym i Gościmierzu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 222 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 600 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 13) Budowa centrum obsługi lokalnej społeczności i inicjatyw w Karnicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 877 297,97 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 872 702,03 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 14) Przebudowa świetlicy w Konarzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 020 000,00 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 15) Renowacja kościoła pw. Najświętszego Serca Jezusowego w Cerkwicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 67 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 513 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 16) Projekt kanalizacji w Lędzinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 62 500,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;



- 17) Przebudowa dróg: Kusin, Trzeszyn i Gościmierz (projekty) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
- 18) Budowa gminnego żłobka "Maluszek" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 407 005,01 zł;
- 19) Wymiana opraw oświetleniowych na oprawy energooszczędne oświetlenia w Gminie Karnice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 589 000,00 zł;
- 20) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 291 410,01 zł.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.