*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 66 839,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 66 839,67 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 70 695,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 62 695,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 883 375,89 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 | 51 978 116,34 | +66 839,67 | 52 044 956,01 |
| Dochody bieżące | 30 834 537,99 | +66 839,67 | 30 901 377,66 |
| Dotacje bieżące | 3 161 326,44 | +70 839,67 | 3 232 166,11 |
| Pozostałe | 17 439 519,35 | -4 000,00 | 17 435 519,35 |
| Wydatki ogółem | 50 090 884,45 | +70 695,67 | 50 161 580,12 |
| Wydatki bieżące | 28 616 057,57 | +62 695,67 | 28 678 753,24 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 13 666 241,37 | +28 055,81 | 13 694 297,18 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 14 379 816,20 | +34 639,86 | 14 414 456,06 |
| Wydatki majątkowe | 21 474 826,88 | +8 000,00 | 21 482 826,88 |
| Wynik budżetu | 1 887 231,89 | -3 856,00 | 1 883 375,89 |

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 29 121 823,00 | +3 856,00 | 29 125 679,00 |
| 2027 | 29 983 937,00 | +3 856,00 | 29 987 793,00 |
| 2028 | 30 844 815,00 | +3 856,00 | 30 848 671,00 |
| 2029 | 31 566 297,00 | +3 856,00 | 31 570 153,00 |
| 2030 | 32 302 842,00 | +3 856,00 | 32 306 698,00 |
| 2031 | 33 063 155,00 | +13 711,00 | 33 076 866,00 |
| 2032 | 33 799 239,00 | +3 856,00 | 33 803 095,00 |
| 2033 | 34 617 179,00 | +3 822,70 | 34 621 001,70 |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2025. 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 | 2 682 088,07 | 2 500 000,00 | 5 182 088,07 |
| 2026 | 1 317 064,00 | 0,00 | 1 317 064,00 |
| 2027 | 1 417 064,00 | 0,00 | 1 417 064,00 |
| 2028 | 697 064,00 | 0,00 | 697 064,00 |
| 2029 | 747 064,00 | 0,00 | 747 064,00 |
| 2030 | 747 064,00 | 0,00 | 747 064,00 |
| 2031 | 710 831,00 | 0,00 | 710 831,00 |
| 2032 | 776 144,00 | 0,00 | 776 144,00 |
| 2033 | 776 177,30 | 0,00 | 776 177,30 |
| 2034 | 680 000,00 | 0,00 | 680 000,00 |
| 2035 | 680 000,00 | 0,00 | 680 000,00 |
| 2036 | 680 000,00 | 0,00 | 680 000,00 |
| 2037 | 998 000,00 | 0,00 | 998 000,00 |

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. 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) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 5,28% | 16,78% | TAK | 16,81% | TAK |
| 2026 | 5,84% | 13,94% | TAK | 13,96% | TAK |
| 2027 | 5,63% | 14,26% | TAK | 14,28% | TAK |
| 2028 | 3,34% | 13,20% | TAK | 13,21% | TAK |
| 2029 | 3,22% | 12,45% | TAK | 12,46% | TAK |
| 2030 | 2,99% | 8,58% | TAK | 8,60% | TAK |
| 2031 | 2,70% | 7,26% | TAK | 7,27% | TAK |
| 2032 | 2,84% | 8,98% | TAK | 8,98% | TAK |
| 2033 | 2,77% | 8,80% | TAK | 8,80% | TAK |
| 2034 | 2,18% | 8,76% | TAK | 8,76% | TAK |
| 2035 | 2,06% | 8,75% | TAK | 8,75% | TAK |
| 2036 | 1,90% | 8,81% | TAK | 8,81% | TAK |
| 2037 | 2,69% | 8,87% | TAK | 8,87% | 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.