*Załącznik Nr 2*

*do Uchwały Nr XV/121/2025*

*Rady Gminy Karnice*

*z dnia 6 sierpnia 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 727 349,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 421 352,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 305 997,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 727 349,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 272 973,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 454 376,11 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 | 52 044 956,01 | +727 349,55 | 52 772 305,56 |
| Dochody bieżące | 30 901 377,66 | +421 352,55 | 31 322 730,21 |
| Dotacje bieżące | 3 232 166,11 | +156 213,55 | 3 388 379,66 |
| Pozostałe | 17 435 519,35 | +265 139,00 | 17 700 658,35 |
| Dochody majątkowe | 21 143 578,35 | +305 997,00 | 21 449 575,35 |
| Wydatki ogółem | 50 161 580,12 | +727 349,55 | 50 888 929,67 |
| Wydatki bieżące | 28 678 753,24 | +272 973,44 | 28 951 726,68 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 13 694 297,18 | -21 575,31 | 13 672 721,87 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 14 414 456,06 | +294 548,75 | 14 709 004,81 |
| Wydatki majątkowe | 21 482 826,88 | +454 376,11 | 21 937 202,99 |

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.

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 | 5,29% | 16,78% | TAK | 16,81% | TAK |
| 2026 | 5,84% | 14,01% | TAK | 14,02% | TAK |
| 2027 | 5,63% | 14,33% | TAK | 14,34% | TAK |
| 2028 | 3,34% | 13,26% | TAK | 13,28% | TAK |
| 2029 | 3,22% | 12,51% | TAK | 12,52% | TAK |
| 2030 | 2,99% | 8,65% | TAK | 8,66% | TAK |
| 2031 | 2,70% | 7,32% | TAK | 7,34% | TAK |
| 2032 | 2,84% | 9,04% | TAK | 9,04% | 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.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Projekt kanalizacji w Lędzinie.

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.