

## 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 zmniejszono o 1 244 412,23 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 235 604,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 008 808,23 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 455 587,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 105 924,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 349 663,35 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -816 624,11 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>53 104 247,77</b> | <b>-1 244 412,23</b> | <b>51 859 835,54</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>31 647 522,22</b> | <b>-235 604,00</b>   | <b>31 411 918,22</b> |
| Dotacje bieżące           | 3 804 018,25         | +14 396,00           | 3 818 414,25         |
| Pozostałe                 | 17 609 811,77        | -250 000,00          | 17 359 811,77        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>21 456 725,55</b> | <b>-1 008 808,23</b> | <b>20 447 917,32</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>51 220 871,88</b> | <b>+1 455 587,77</b> | <b>52 676 459,65</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>29 359 629,36</b> | <b>+105 924,42</b>   | <b>29 465 553,78</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 13 655 869,93        | +12 400,00           | 13 668 269,93        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 15 133 759,43        | +93 524,42           | 15 227 283,85        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>21 861 242,52</b> | <b>+1 349 663,35</b> | <b>23 210 905,87</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>1 883 375,89</b>  | <b>-2 700 000,00</b> | <b>-816 624,11</b>   |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 200 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 200 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 500 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono 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]     |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                         | <b>3 298 712,18</b> | <b>+200 000,00</b>   | <b>3 498 712,18</b> |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 2 500 000,00        | +200 000,00          | 2 700 000,00        |
| <b>Rozchody budżetu</b>                          | <b>5 182 088,07</b> | <b>-2 500 000,00</b> | <b>2 682 088,07</b> |

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 1 317 064,00      | +1 800 000,00 | 3 117 064,00    |
| 2027 | 1 417 064,00      | + 900 000,00  | 2 317 064,00    |

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 | 5,37%                                              | 16,78%                                                   | TAK                                                              | 16,81%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 12,13%                                             | 13,81%                                                   | TAK                                                              | 13,82%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 8,70%                                              | 14,13%                                                   | TAK                                                              | 14,14%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 3,37%                                              | 13,06%                                                   | TAK                                                              | 13,08%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 3,26%                                              | 12,31%                                                   | TAK                                                              | 12,32%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,02%                                              | 8,44%                                                    | TAK                                                              | 8,46%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 2,73%                                              | 7,12%                                                    | TAK                                                              | 7,14%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 2,87%                                              | 8,84%                                                    | TAK                                                              | 8,84%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 2,79%                                              | 8,80%                                                    | TAK                                                              | 8,80%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 2,20%                                              | 8,76%                                                    | TAK                                                              | 8,76%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 2,07%                                              | 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. Budowa centrum obsługi lokalnej społeczności i inicjatyw w Karnicach;
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.