

## 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 116 205,73 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 116 205,73 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 238 205,73 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 43 605,33 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 194 600,40 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -694 624,11 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>51 859 835,54</b> | <b>-116 205,73</b> | <b>51 743 629,81</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>31 411 918,22</b> | <b>-116 205,73</b> | <b>31 295 712,49</b> |
| Dotacje bieżące           | 3 818 414,25         | +416 639,51        | 4 235 053,76         |
| Pozostałe                 | 17 359 811,77        | -532 845,24        | 16 826 966,53        |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>52 676 459,65</b> | <b>-238 205,73</b> | <b>52 438 253,92</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>29 465 553,78</b> | <b>-43 605,33</b>  | <b>29 421 948,45</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 13 668 269,93        | -74 145,73         | 13 594 124,20        |
| Obsługa długu             | 570 000,00           | +180 000,00        | 750 000,00           |
| Pozostałe wydatki bieżące | 15 227 283,85        | -149 459,60        | 15 077 824,25        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>23 210 905,87</b> | <b>-194 600,40</b> | <b>23 016 305,47</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-816 624,11</b>   | <b>+122 000,00</b> | <b>-694 624,11</b>   |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karnice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 122 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 122 000,00 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>Rozchody budżetu</b>                   | <b>2 682 088,07</b> | <b>+122 000,00</b> | <b>2 804 088,07</b> |
| Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji | 2 682 088,07        | +122 000,00        | 2 804 088,07        |

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 | 3 117 064,00      | -122 000,00 | 2 995 064,00    |

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**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2025       | 6,59%                                                     | 16,78%                                                          | TAK                                                                     | 16,81%                                              | TAK                                                          |
| 2026       | 11,71%                                                    | 13,89%                                                          | TAK                                                                     | 13,90%                                              | TAK                                                          |
| 2027       | 8,70%                                                     | 14,21%                                                          | TAK                                                                     | 14,22%                                              | TAK                                                          |
| 2028       | 3,37%                                                     | 13,15%                                                          | TAK                                                                     | 13,16%                                              | TAK                                                          |
| 2029       | 3,26%                                                     | 12,39%                                                          | TAK                                                                     | 12,40%                                              | TAK                                                          |
| 2030       | 3,02%                                                     | 8,53%                                                           | TAK                                                                     | 8,54%                                               | TAK                                                          |
| 2031       | 2,73%                                                     | 7,21%                                                           | TAK                                                                     | 7,22%                                               | TAK                                                          |
| 2032       | 2,87%                                                     | 8,92%                                                           | TAK                                                                     | 8,92%                                               | 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 oczyszczalni i kanalizacji sanitarnej w Trzeszynie.

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.