

UCHWAŁA Nr XXXV/297/22

RADY GMINY KARSIN

z dnia 22 grudnia 2022r.

w sprawie: Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karsin na lata 2023 – 2042

Na podstawie: art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 583 ze zm.)

Rada Gminy Karsin uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę finansową Gminy Karsin na lata 2023 – 2042 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2042, zgodnie z załącznikiem Nr. 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 - a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały
 - b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 - c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Karsin do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości

działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

- d) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu Gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 5

Uchyla się Uchwałę Nr XXVII/227/21 Rady Gminy Karsin z dnia 21.12.2021r. z póź. zm. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karsin na lata 2022-2038.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Karsin.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Pepliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXV/297/22 Rady Gminy Karsin z dnia 22.12.2022r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	48 158 274,59	36 794 705,00	3 307 025,00	147 773,00	13 936 548,00	5 422 641,00	13 980 718,00	7 199 840,00	11 363 569,59	0,00	11 363 519,68
2024	36 898 906,00	36 898 906,00	3 316 390,00	148 191,00	13 976 016,00	5 437 998,00	14 020 311,00	7 220 230,00	0,00	0,00	0,00
2025	36 938 941,00	36 938 941,00	3 319 988,00	148 352,00	13 991 180,00	5 443 898,00	14 035 523,00	7 228 064,00	0,00	0,00	0,00
2026	36 962 027,00	36 962 027,00	3 322 063,00	148 445,00	13 999 924,00	5 447 300,00	14 044 295,00	7 232 582,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 985 129,00	36 985 129,00	3 324 139,00	148 538,00	14 008 674,00	5 450 705,00	14 053 073,00	7 237 102,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 008 245,00	37 008 245,00	3 326 217,00	148 631,00	14 017 429,00	5 454 112,00	14 061 856,00	7 241 625,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 031 376,00	37 031 376,00	3 328 296,00	148 724,00	14 026 190,00	5 457 521,00	14 070 645,00	7 246 151,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 054 520,00	37 054 520,00	3 330 376,00	148 817,00	14 034 956,00	5 460 932,00	14 079 439,00	7 250 680,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 077 679,00	37 077 679,00	3 332 457,00	148 910,00	14 043 728,00	5 464 345,00	14 088 239,00	7 255 212,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 100 852,00	37 100 852,00	3 334 540,00	149 003,00	14 052 505,00	5 467 760,00	14 097 044,00	7 259 747,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 124 040,00	37 124 040,00	3 336 624,00	149 096,00	14 061 288,00	5 471 177,00	14 105 855,00	7 264 284,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 147 241,00	37 147 241,00	3 338 709,00	149 189,00	14 070 076,00	5 474 596,00	14 114 671,00	7 268 824,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 170 459,00	37 170 459,00	3 340 796,00	149 282,00	14 078 870,00	5 478 018,00	14 123 493,00	7 273 367,00	0,00	0,00	0,00
2036	37 193 690,00	37 193 690,00	3 342 884,00	149 375,00	14 087 669,00	5 481 442,00	14 132 320,00	7 277 913,00	0,00	0,00	0,00
2037	37 216 936,00	37 216 936,00	3 344 973,00	149 468,00	14 096 474,00	5 484 868,00	14 141 153,00	7 282 462,00	0,00	0,00	0,00

2038	37 240 196,00	37 240 196,00	3 347 064,00	149 561,00	14 105 284,00	5 488 296,00	14 149 991,00	7 287 014,00	0,00	0,00	0,00
2039	37 263 471,00	37 263 471,00	3 349 156,00	149 654,00	14 114 100,00	5 491 726,00	14 158 835,00	7 291 568,00	0,00	0,00	0,00
2040	37 286 760,00	37 286 760,00	3 351 249,00	149 748,00	14 122 921,00	5 495 158,00	14 167 684,00	7 296 125,00	0,00	0,00	0,00
2041	37 310 065,00	37 310 065,00	3 353 344,00	149 842,00	14 131 748,00	5 498 592,00	14 176 539,00	7 300 685,00	0,00	0,00	0,00
2042	37 333 384,00	37 333 384,00	3 355 440,00	149 936,00	14 140 580,00	5 502 029,00	14 185 399,00	7 305 248,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	51 011 943,17	36 639 203,05	17 651 766,20	0,00	0,00	1 542 300,00	0,00	0,00	0,00	14 372 740,12	14 372 740,12	15 000,00
2024	35 488 130,00	35 461 920,00	17 701 756,00	0,00	0,00	733 623,00	0,00	0,00	0,00	26 210,00	26 210,00	0,00
2025	35 361 989,00	35 361 989,00	17 720 962,00	0,00	0,00	668 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	35 473 659,00	35 401 177,00	17 732 038,00	0,00	0,00	613 471,00	0,00	0,00	0,00	72 482,00	72 482,00	0,00
2027	35 679 177,00	35 372 622,00	17 743 121,00	0,00	0,00	563 173,00	0,00	0,00	0,00	306 555,00	306 555,00	0,00
2028	35 818 940,73	35 349 462,00	17 754 210,00	0,00	0,00	518 258,00	0,00	0,00	0,00	469 478,73	469 478,73	0,00
2029	35 849 387,00	35 328 548,00	17 765 306,00	0,00	0,00	475 575,00	0,00	0,00	0,00	520 839,00	520 839,00	0,00
2030	35 873 086,56	35 307 789,00	17 776 409,00	0,00	0,00	433 033,00	0,00	0,00	0,00	565 297,56	565 297,56	0,00
2031	35 944 653,00	35 287 925,00	17 787 519,00	0,00	0,00	391 373,00	0,00	0,00	0,00	656 728,00	656 728,00	0,00
2032	35 992 752,00	35 269 395,00	17 798 636,00	0,00	0,00	351 033,00	0,00	0,00	0,00	723 357,00	723 357,00	0,00
2033	36 030 940,00	35 251 597,00	17 809 760,00	0,00	0,00	311 411,00	0,00	0,00	0,00	779 343,00	779 343,00	0,00
2034	36 133 081,00	35 235 505,00	17 820 891,00	0,00	0,00	273 481,00	0,00	0,00	0,00	897 576,00	897 576,00	0,00
2035	36 200 459,00	35 221 641,00	17 832 029,00	0,00	0,00	237 766,00	0,00	0,00	0,00	978 818,00	978 818,00	0,00
2036	36 238 690,00	35 208 856,00	17 843 174,00	0,00	0,00	203 116,00	0,00	0,00	0,00	1 029 834,00	1 029 834,00	0,00
2037	36 276 936,00	35 196 625,00	17 854 326,00	0,00	0,00	169 006,00	0,00	0,00	0,00	1 080 311,00	1 080 311,00	0,00
2038	36 310 195,03	35 184 857,00	17 865 485,00	0,00	0,00	135 346,00	0,00	0,00	0,00	1 125 338,03	1 125 338,03	0,00
2039	36 353 471,00	35 173 643,00	17 876 651,00	0,00	0,00	102 226,00	0,00	0,00	0,00	1 179 828,00	1 179 828,00	0,00
2040	36 386 760,00	35 162 983,00	17 887 824,00	0,00	0,00	69 646,00	0,00	0,00	0,00	1 223 777,00	1 223 777,00	0,00
2041	36 535 465,00	35 154 773,00	17 899 004,00	0,00	0,00	39 503,00	0,00	0,00	0,00	1 380 692,00	1 380 692,00	0,00
2042	36 623 384,00	35 149 997,00	17 910 191,00	0,00	0,00	12 780,00	0,00	0,00	0,00	1 473 387,00	1 473 387,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 853 668,58	0,00	4 763 285,01	2 800 000,00	890 383,57	0,00	0,00	1 963 285,01	1 963 285,01
2024	1 410 776,00	1 410 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 576 952,00	1 576 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 488 368,00	1 488 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 305 952,00	1 305 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 189 304,27	1 189 304,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 181 989,00	1 181 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 181 433,44	1 181 433,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 133 026,00	1 133 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 108 100,00	1 108 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 093 100,00	1 093 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 014 160,00	1 014 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	930 000,97	930 000,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	774 600,00	774 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 616,43	1 909 616,43	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 776,00	1 410 776,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 952,00	1 576 952,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 368,00	1 488 368,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 952,00	1 305 952,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 304,27	1 189 304,27	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 989,00	1 181 989,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 433,44	1 181 433,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 026,00	1 133 026,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 100,00	1 108 100,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 100,00	1 093 100,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 160,00	1 014 160,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,97	930 000,97	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	774 600,00	774 600,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 772 761,68	0,00	155 501,95	2 118 786,96
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 361 985,68	0,00	1 436 986,00	1 436 986,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 785 033,68	0,00	1 576 952,00	1 576 952,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 296 665,68	0,00	1 560 850,00	1 560 850,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 990 713,68	0,00	1 612 507,00	1 612 507,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 801 409,41	0,00	1 658 783,00	1 658 783,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 619 420,41	0,00	1 702 828,00	1 702 828,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 437 986,97	0,00	1 746 731,00	1 746 731,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 304 960,97	0,00	1 789 754,00	1 789 754,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 196 860,97	0,00	1 831 457,00	1 831 457,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 103 760,97	0,00	1 872 443,00	1 872 443,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 089 600,97	0,00	1 911 736,00	1 911 736,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 119 600,97	0,00	1 948 818,00	1 948 818,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 164 600,97	0,00	1 984 834,00	1 984 834,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 224 600,97	0,00	2 020 311,00	2 020 311,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 294 600,00	0,00	2 055 339,00	2 055 339,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 384 600,00	0,00	2 089 828,00	2 089 828,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 484 600,00	0,00	2 123 777,00	2 123 777,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	710 000,00	0,00	2 155 292,00	2 155 292,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 183 387,00	2 183 387,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	11,00%	5,99%	5,99%	11,97%	13,02%	TAK	TAK
2024	6,82%	6,90%	6,90%	11,11%	12,16%	TAK	TAK
2025	7,13%	7,13%	x	10,26%	11,32%	TAK	TAK
2026	6,67%	6,90%	x	9,37%	10,45%	TAK	TAK
2027	5,93%	6,90%	x	8,42%	9,50%	TAK	TAK
2028	5,41%	6,90%	x	7,12%	8,20%	TAK	TAK
2029	5,25%	6,90%	x	6,29%	7,37%	TAK	TAK
2030	5,11%	6,90%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2031	4,82%	6,90%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2032	4,61%	6,90%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2033	4,44%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2034	4,07%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2035	3,81%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2036	3,65%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2037	3,49%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2038	3,36%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2039	3,19%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2040	3,05%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2041	2,56%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2042	2,27%	6,90%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	710 411,68	710 411,68	698 808,88	182 265,00	182 265,00	182 265,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	710 411,68	710 411,68	698 808,88	12 565 632,47	198 008,00	12 367 624,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 909 616,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 409 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 575 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 486 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 295 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 179 304,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 171 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 171 433,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 118 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 093 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 073 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	918 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	719 600,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/297/22 Rady Gminy Karsin z dnia 22.12.2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 740 356,47	12 565 632,47	0,00	0,00	0,00	12 565 632,47
1.a	- wydatki bieżące				222 800,00	198 008,00	0,00	0,00	0,00	198 008,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 517 556,47	12 367 624,47	0,00	0,00	0,00	12 367 624,47
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				898 211,68	892 676,68	0,00	0,00	0,00	892 676,68
1.1.1	- wydatki bieżące				187 800,00	182 265,00	0,00	0,00	0,00	182 265,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina	KARSIN	2022	2023	187 800,00	182 265,00	0,00	0,00	0,00	182 265,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				710 411,68	710 411,68	0,00	0,00	0,00	710 411,68
1.1.2.1	Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin, Konarzyny	KARSIN	2022	2023	467 621,69	467 621,69	0,00	0,00	0,00	467 621,69
1.1.2.2	Modernizacja szlaków turystycznych w ramach aktywnego spędzania czasu w miejscowości Wiele (LGD Stolem)	KARSIN	2022	2023	165 438,00	165 438,00	0,00	0,00	0,00	165 438,00
1.1.2.3	Modernizacja szlaku turystycznego łączącego ulicę Główną i Wicka Rogali w Wielu (LGD Morenka)	KARSIN	2022	2023	77 351,99	77 351,99	0,00	0,00	0,00	77 351,99
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 842 144,79	11 672 955,79	0,00	0,00	0,00	11 672 955,79
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	15 743,00	0,00	0,00	0,00	15 743,00
1.3.1.1	Program Czyste powietrze edycja 2022/2023	KARSIN	2022	2023	35 000,00	15 743,00	0,00	0,00	0,00	15 743,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 807 144,79	11 657 212,79	0,00	0,00	0,00	11 657 212,79
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy w Karsinie	KARSIN	2022	2023	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku remizy OSP w miejscowości Karsin	KARSIN	2022	2023	3 487 500,00	3 487 500,00	0,00	0,00	0,00	3 487 500,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowo- kanalizacyjnej z przyłączami i przepompownią ścieków Wdzydze Tucholskie- Półwysep Lipa	KARSIN	2022	2023	1 221 945,00	1 160 013,00	0,00	0,00	0,00	1 160 013,00
1.3.2.4	Przebudowa gminnego pomostu wraz z budową altany na tym pomoście w miejscowości Wiele przy istniejącym gminnym kąpielisku	KARSIN	2022	2023	1 936 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa ulic na terenie Gminy Karsin	KARSIN	2022	2023	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.6	Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin, Konarzyny	KARSIN	2022	2023	85 201,91	85 201,91	0,00	0,00	0,00	85 201,91
1.3.2.7	Modernizacja szlaków turystycznych w ramach aktywnego spędzania czasu w miejscowości Wiele (LGD Stolem)	KARSIN	2022	2023	95 505,00	45 505,00	0,00	0,00	0,00	45 505,00
1.3.2.8	Modernizacja szlaku turystycznego łączącego ulicę Główną i Wicka Rogali w Wielu (LGD Morenka)	KARSIN	2022	2023	80 992,88	80 992,88	0,00	0,00	0,00	80 992,88

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karsin na lata 2023-2042

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 Karsin 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 Karsin jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Karsin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Karsin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karsin została przygotowana na lata 2023-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Karsin 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 Karsin, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%

2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%
2041	1,80%	2,50%	2,70%
2042	1,80%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2042 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 Karsin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Karsin 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Karsin 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
dochody z udziału w CIT	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
subwencja ogólna	2024	5,90%

	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
dotacje bieżące	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
pozostałe, w tym:	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
z podatku od nieruchomości	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karsin, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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 2023 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 363 519,68 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Karsin 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 Karsin 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.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%
inne	2024	5,90%
	2025	3,50%
	2026-2042	2,50%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Karsin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 651 766,20 zł. W latach 2024-2042 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 Karsin 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). W 2024r. założono średnioroczną stopę procentową na poziomie 4% a od 2025r. na poziomie 3,6 %.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki 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 Karsin na lata 2023-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 853 668,58 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 890 383,57 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 963 285,01 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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Karsin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	48 158 274,59	51 011 943,17	-2 853 668,58
2024	36 898 906,00	35 488 130,00	1 410 776,00
2025	36 938 941,00	35 361 989,00	1 576 952,00
2026	36 962 027,00	35 473 659,00	1 488 368,00
2027	36 985 129,00	35 679 177,00	1 305 952,00
2028	37 008 245,00	35 818 940,73	1 189 304,27
2029	37 031 376,00	35 849 387,00	1 181 989,00
2030	37 054 520,00	35 873 086,56	1 181 433,44
2031	37 077 679,00	35 944 653,00	1 133 026,00
2032	37 100 852,00	35 992 752,00	1 108 100,00
2033	37 124 040,00	36 030 940,00	1 093 100,00
2034	37 147 241,00	36 133 081,00	1 014 160,00
2035	37 170 459,00	36 200 459,00	970 000,00
2036	37 193 690,00	36 238 690,00	955 000,00
2037	37 216 936,00	36 276 936,00	940 000,00
2038	37 240 196,00	36 310 195,03	930 000,97
2039	37 263 471,00	36 353 471,00	910 000,00
2040	37 286 760,00	36 386 760,00	900 000,00

2041	37 310 065,00	36 535 465,00	774 600,00
2042	37 333 384,00	36 623 384,00	710 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 763 285,01 zł. Przychody Gminy Karsin w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 800 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 963 285,01 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Karsin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 909 616,43	0,00	1 909 616,43
2024	1 409 776,00	1 000,00	1 410 776,00
2025	1 575 952,00	1 000,00	1 576 952,00
2026	1 486 368,00	2 000,00	1 488 368,00
2027	1 295 952,00	10 000,00	1 305 952,00
2028	1 179 304,27	10 000,00	1 189 304,27
2029	1 171 989,00	10 000,00	1 181 989,00
2030	1 171 433,44	10 000,00	1 181 433,44
2031	1 118 026,00	15 000,00	1 133 026,00
2032	1 093 100,00	15 000,00	1 108 100,00
2033	1 073 100,00	20 000,00	1 093 100,00
2034	918 160,00	96 000,00	1 014 160,00
2035	850 000,00	120 000,00	970 000,00
2036	800 000,00	155 000,00	955 000,00

2037	760 000,00	180 000,00	940 000,00
2038	719 600,97	210 400,00	930 000,97
2039	690 000,00	220 000,00	910 000,00
2040	660 000,00	240 000,00	900 000,00
2041	0,00	774 600,00	774 600,00
2042	0,00	710 000,00	710 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karsin na lata 2023-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 19 882 378,11 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 772 761,68 zł.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2023	20 772 761,68
2024	19 361 985,68
2025	17 785 033,68

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Karsin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Karsin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	36 794 705,00	36 639 203,05	155 501,95	2 118 786,96
2024	36 898 906,00	35 461 920,00	1 436 986,00	1 436 986,00
2025	36 938 941,00	35 361 989,00	1 576 952,00	1 576 952,00
2026	36 962 027,00	35 401 177,00	1 560 850,00	1 560 850,00
2027	36 985 129,00	35 372 622,00	1 612 507,00	1 612 507,00
2028	37 008 245,00	35 349 462,00	1 658 783,00	1 658 783,00
2029	37 031 376,00	35 328 548,00	1 702 828,00	1 702 828,00

2030	37 054 520,00	35 307 789,00	1 746 731,00	1 746 731,00
2031	37 077 679,00	35 287 925,00	1 789 754,00	1 789 754,00
2032	37 100 852,00	35 269 395,00	1 831 457,00	1 831 457,00
2033	37 124 040,00	35 251 597,00	1 872 443,00	1 872 443,00
2034	37 147 241,00	35 235 505,00	1 911 736,00	1 911 736,00
2035	37 170 459,00	35 221 641,00	1 948 818,00	1 948 818,00
2036	37 193 690,00	35 208 856,00	1 984 834,00	1 984 834,00
2037	37 216 936,00	35 196 625,00	2 020 311,00	2 020 311,00
2038	37 240 196,00	35 184 857,00	2 055 339,00	2 055 339,00
2039	37 263 471,00	35 173 643,00	2 089 828,00	2 089 828,00
2040	37 286 760,00	35 162 983,00	2 123 777,00	2 123 777,00
2041	37 310 065,00	35 154 773,00	2 155 292,00	2 155 292,00
2042	37 333 384,00	35 149 997,00	2 183 387,00	2 183 387,00

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 Karsin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	11,00%	11,97%	TAK	13,02%	TAK
2024	6,82%	11,11%	TAK	12,16%	TAK
2025	7,13%	10,26%	TAK	11,32%	TAK
2026	6,67%	9,37%	TAK	10,45%	TAK
2027	5,93%	8,42%	TAK	9,50%	TAK
2028	5,41%	7,12%	TAK	8,20%	TAK
2029	5,25%	6,29%	TAK	7,37%	TAK
2030	5,11%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2031	4,82%	6,93%	TAK	6,93%	TAK

2032	4,61%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2033	4,44%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2034	4,07%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2035	3,81%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2036	3,65%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2037	3,49%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2038	3,36%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2039	3,19%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2040	3,05%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2041	2,56%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2042	2,27%	6,90%	TAK	6,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Karsin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.