

**UCHWAŁA NR LIV/547/22
RADY MIEJSKIEJ W KARLINIE**

z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2023 – 2032

Na podstawie art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) Rada Miejska w Karlinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Karlino na lata 2023 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Karlino na lata 2023 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Karlino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykracza poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Karlina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 pkt 3 ustawy 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karlina.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 3-letniej

Załącznik Nr 1

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	
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	
Wykonanie 2020	63 837 401,08	57 278 835,73	5 196 862,00	586 679,73	10 180 892,00	19 435 860,63	21 878 541,37	13 799 447,91	6 558 565,35	4 323 620,72	2 193 211,35	
Wykonanie 2021	74 807 600,95	62 445 644,19	6 009 030,00	1 062 830,53	11 836 700,00	19 991 273,63	23 545 810,03	14 407 596,96	12 361 956,76	5 114 089,29	7 219 009,17	
Plan 3 kw. 2022	77 937 229,84	69 040 038,82	5 161 513,00	566 894,00	12 108 481,00	19 437 065,99	31 766 084,83	15 150 444,00	8 897 191,02	1 504 000,00	7 383 561,41	
Wykonanie 2022	83 701 692,55	74 804 501,53	8 049 931,57	566 894,00	12 108 481,00	22 111 542,37	31 967 652,59	15 150 444,00	8 897 191,02	1 504 000,00	7 383 561,41	
2023	94 130 520,83	55 385 357,30	5 007 078,00	636 847,00	13 166 728,00	8 477 514,30	28 097 190,00	16 562 900,00	38 745 163,53	7 400 000,00	31 325 163,53	
2024	69 694 359,29	63 968 109,29	6 500 000,00	800 000,00	14 200 000,00	9 270 000,00	33 198 109,29	18 637 917,97	5 726 250,00	1 000 000,00	4 726 250,00	
2025	70 947 917,97	69 247 917,97	7 200 000,00	950 000,00	15 210 000,00	11 600 000,00	34 287 917,97	19 582 693,05	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2026	75 310 000,13	73 610 000,13	8 200 000,00	1 000 000,00	16 210 000,00	12 000 000,00	36 200 000,13	19 900 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2027	75 310 000,86	73 610 000,86	8 200 000,00	1 000 000,00	16 210 000,00	12 000 000,00	36 200 000,86	19 900 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2028	76 630 000,00	74 930 000,00	8 200 000,00	1 000 000,00	16 300 000,00	12 200 000,00	37 230 000,00	19 900 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2029	76 630 000,00	74 930 000,00	8 200 000,00	1 000 000,00	16 300 000,00	12 200 000,00	37 230 000,00	19 900 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2030	76 630 000,00	74 930 000,00	8 200 000,00	1 000 000,00	16 300 000,00	12 200 000,00	37 230 000,00	19 900 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2031	76 630 000,00	74 930 000,00	8 200 000,00	1 000 000,00	16 300 000,00	12 200 000,00	37 230 000,00	19 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	
2032	76 630 000,00	74 930 000,00	8 200 000,00	1 000 000,00	16 300 000,00	12 200 000,00	37 230 000,00	19 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	
2033	0,00	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	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
Wykonanie 2020	60 698 352,22	55 372 641,65	19 645 072,28	0,00	0,00	875 050,27	1 629,87	188 683,23	4 840,01	5 325 710,57	4 876 990,57	73 700,84
Wykonanie 2021	70 504 420,46	61 843 541,88	21 997 675,25	0,00	0,00	611 784,10	2 823,70	150 410,41	29 849,14	8 660 878,58	7 553 829,48	332 636,08
Plan 3 kw. 2022	84 879 645,90	68 283 766,04	21 997 675,25	0,00	0,00	1 632 208,51	0,00	700 000,00	64 000,00	16 595 879,86	14 457 361,42	107 715,00
Wykonanie 2022	90 056 713,95	72 971 334,09	25 458 840,68	0,00	0,00	2 032 208,51	0,00	700 000,00	64 000,00	17 085 379,86	14 946 861,42	107 715,00
2023	94 754 753,59	61 534 531,30	27 177 110,00	0,00	0,00	1 014 112,00	0,00	651 000,00	60 000,00	33 220 222,29	17 558 898,14	2 715,00
2024	66 114 359,29	55 998 474,82	28 100 000,00	0,00	0,00	1 023 000,00	0,00	433 000,00	26 150,00	10 115 884,47	10 115 884,47	0,00
2025	66 827 917,97	60 018 101,97	31 000 000,00	400 000,00	0,00	778 500,00	0,00	421 000,00	23 250,00	6 809 816,00	6 809 816,00	0,00
2026	71 690 000,13	62 380 184,13	32 500 000,00	400 000,00	0,00	625 000,00	0,00	309 000,00	18 500,00	9 309 816,00	9 309 816,00	0,00
2027	71 670 000,86	64 464 520,86	32 500 000,00	400 000,00	0,00	450 800,00	0,00	235 000,00	8 700,00	7 205 480,00	7 205 480,00	0,00
2028	72 750 000,00	65 486 014,00	33 500 000,00	400 000,00	0,00	368 200,00	0,00	201 000,00	540,00	7 263 986,00	7 263 986,00	0,00
2029	72 775 000,00	66 500 000,00	34 000 000,00	400 000,00	0,00	359 900,00	0,00	187 000,00	0,00	6 275 000,00	6 275 000,00	0,00
2030	72 830 000,00	66 500 000,00	35 500 000,00	400 000,00	0,00	225 000,00	0,00	169 000,00	0,00	6 330 000,00	6 330 000,00	0,00
2031	72 820 000,00	66 500 000,00	36 000 000,00	400 000,00	0,00	117 000,00	0,00	117 000,00	0,00	6 320 000,00	6 320 000,00	0,00
2032	72 340 000,00	66 500 000,00	37 500 000,00	400 000,00	0,00	57 200,00	0,00	57 200,00	0,00	5 840 000,00	5 840 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	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	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
Wykonanie 2020	3 139 048,86	2 673 416,89	2 552 220,17	1 762 600,00	0,00	658 934,08	0,00	130 686,09	0,00
Wykonanie 2021	4 303 180,49	4 303 180,49	17 798 292,14	15 499 000,00	0,00	364 484,24	0,00	1 934 807,90	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 942 416,06	0,00	10 326 242,90	3 200 000,00	0,00	1 977 359,89	1 977 359,89	5 148 883,01	4 965 056,17
Wykonanie 2022	-6 355 021,40	0,00	9 738 848,24	3 200 000,00	1 977 359,89	1 977 359,89	1 977 359,89	4 561 488,35	4 377 661,51
2023	-624 232,76	0,00	4 187 394,87	3 200 000,00	0,00	987 394,87	624 232,76	0,00	0,00
2024	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 120 000,00	4 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 620 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 640 000,00	3 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 855 000,00	3 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 290 000,00	4 290 000,00	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

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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 416,89	2 673 416,89	389 615,05	0,00	389 615,05
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	15 686 601,84	15 686 601,84	2 568 636,50	330 200,00	2 178 436,50
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 383 826,84	3 383 826,84	1 257 461,50	0,00	1 197 461,50
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 383 826,84	3 383 826,84	1 257 461,50	0,00	1 197 461,50
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 563 162,11	3 563 162,11	725 050,00	0,00	625 050,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	1 810 763,00	0,00	1 710 763,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 120 000,00	4 120 000,00	700 348,20	0,00	650 348,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00	1 509 672,00	0,00	1 259 672,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 000,00	3 640 000,00	1 977 551,00	0,00	1 677 551,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	620 622,00	0,00	560 311,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 855 000,00	3 855 000,00	605 102,00	0,00	605 102,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	1 432 653,00	0,00	1 432 653,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 810 000,00	3 810 000,00	1 392 653,00	0,00	1 392 653,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 000,00	4 290 000,00	3 640 000,00	0,00	3 640 000,00
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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	35 329 590,79	0,00	1 906 194,08	2 695 814,25
Wykonanie 2021	x	x	x	x	60 000,00	0,00	39 037 331,09	3 895 342,14	602 102,31	2 901 394,45
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	60 000,00	0,00	36 853 504,25	1 895 342,14	756 272,78	7 882 515,68
Wykonanie 2022	x	x	x	x	60 000,00	0,00	36 853 504,25	1 895 342,14	1 833 167,44	8 372 015,68
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	34 595 000,00	0,00	-6 149 174,00	-5 161 779,13
2024	x	x	x	x	100 000,00	0,00	31 015 000,00	0,00	7 969 634,47	7 969 634,47
2025	x	x	x	x	50 000,00	0,00	26 895 000,00	0,00	9 229 816,00	9 229 816,00
2026	x	x	x	x	250 000,00	0,00	23 275 000,00	0,00	11 229 816,00	11 229 816,00
2027	x	x	x	x	300 000,00	0,00	19 635 000,00	0,00	9 145 480,00	9 145 480,00
2028	x	x	x	x	60 311,00	0,00	15 755 000,00	0,00	9 443 986,00	9 443 986,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	8 430 000,00	8 430 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	8 430 000,00	8 430 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 290 000,00	0,00	8 430 000,00	8 430 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 430 000,00	8 430 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	8,10%	11,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,31%	13,16%	x	x	x	x
2023	10,76%	-7,87%	7,90%	17,36%	18,04%	TAK	TAK
2024	4,29%	16,44%	18,27%	12,80%	13,47%	TAK	TAK
2025	6,53%	17,36%	x	12,43%	13,11%	TAK	TAK
2026	4,58%	19,24%	x	8,36%	8,67%	TAK	TAK
2027	3,69%	15,58%	x	10,11%	10,42%	TAK	TAK
2028	6,10%	15,64%	x	10,88%	11,20%	TAK	TAK
2029	6,09%	14,01%	x	12,07%	12,39%	TAK	TAK
2030	4,50%	13,80%	x	12,91%	12,91%	TAK	TAK
2031	4,49%	13,63%	x	16,01%	16,01%	TAK	TAK
2032	1,67%	13,53%	x	15,61%	15,61%	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	x	15,06%	15,06%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	x	12,31%	12,31%	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 3-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			środki określone 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
Wykonanie 2020	1 317 517,32	1 317 517,32	1 197 533,92	895 778,31	895 778,31	828 354,48	2 086 183,15	2 086 183,15	1 732 181,16
Wykonanie 2021	1 372 445,01	1 370 565,29	1 285 190,14	4 905 638,33	4 905 638,33	4 695 951,76	1 155 837,73	1 155 834,74	101 387,10
Plan 3 kw. 2022	1 342 937,34	1 342 937,34	1 263 722,68	4 783 771,41	4 783 771,41	4 721 982,62	1 663 259,69	1 663 259,69	1 543 697,47
Wykonanie 2022	1 408 131,00	1 408 131,00	1 328 916,34	4 783 771,41	4 783 771,41	4 721 982,62	1 663 259,69	1 663 259,69	1 543 697,47
2023	304 619,30	304 619,30	276 913,40	1 713 120,91	1 713 120,91	1 707 720,29	584 240,30	584 240,30	365 066,45
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

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 samodzielnego 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
Wykonanie 2020	746 447,42	746 447,42	428 068,64	4 977 114,23	2 087 480,87	2 889 633,36	0,00	0,00	7 408,00	0,00
Wykonanie 2021	4 873 555,55	4 873 555,55	3 842 144,27	8 774 279,35	2 489 628,53	6 284 650,82	0,00	0,00	7 499,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	9 740 271,72	9 740 271,72	6 892 345,75	15 245 521,80	1 974 947,48	13 270 574,32	0,00	0,00	12 105,00	0,00
Wykonanie 2022	10 224 271,72	10 224 271,72	7 050 845,75	15 729 521,80	1 974 947,48	13 754 574,32	0,00	0,00	12 105,00	0,00
2023	1 569 915,00	1 569 915,00	1 108 405,21	33 185 713,59	1 812 298,30	31 373 415,29	0,00	0,00	12 089,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 409 293,09	4 925,00	7 404 368,09	0,00	0,00	11 685,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 306,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 926,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 231,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369,00	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

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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
Wykonanie 2020	2 673 416,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	4 840,01	296 009,24
Wykonanie 2021	15 686 601,84	1 945 624,94	0,00	1 945 624,94	1 945 624,94	1 945 624,94	0,00	0,00	x	89 849,14	158 666,81
Plan 3 kw. 2022	3 383 826,84	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 266 715,84	0,00	0,00	x	124 000,00	42 982,08
Wykonanie 2022	3 383 826,84	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 266 715,84	0,00	0,00	x	124 000,00	42 982,08
2023	3 513 162,11	1 895 342,14	0,00	1 895 342,14	1 895 342,14	1 162 058,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2024	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	126 150,00	0,00
2025	3 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	73 250,00	0,00
2026	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	268 500,00	0,00
2027	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	308 700,00	0,00
2028	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 851,00	0,00
2029	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2

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)				64 822 968,52	33 185 713,59	7 409 293,09	0,00	0,00	40 595 006,68
1.a	- wydatki bieżące				6 066 722,77	1 812 298,30	4 925,00	0,00	0,00	1 817 223,30
1.b	- wydatki majątkowe				58 756 245,75	31 373 415,29	7 404 368,09	0,00	0,00	38 777 783,38
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:				13 638 842,00	2 153 955,30	0,00	0,00	0,00	2 153 955,30
1.1.1	- wydatki bieżące				1 459 657,00	584 240,30	0,00	0,00	0,00	584 240,30
1.1.1.1	Razem w zawodową przyszłość! - BIS -	KARLINO	2019	2023	925 977,00	198 251,30	0,00	0,00	0,00	198 251,30
1.1.1.2	Usługi indywidualnego transportu door - to - door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych: Białogardzka 5, Białogardzka 16, Szczecińska 22, Szymanowskiego 6 i zakup 2 busów -	Urząd Miejski	2021	2023	533 680,00	385 989,00	0,00	0,00	0,00	385 989,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 179 185,00	1 569 715,00	0,00	0,00	0,00	1 569 715,00
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) - etap II -	KARLINO	2017	2025	1 152 000,00	1 152 000,00	0,00	0,00	0,00	1 152 000,00
1.1.2.2	Budowa drogi rowerowej odcinek od granicy g. Dygowo w m. Mierzyn do istniejącej drogi rowerowej w pasie drogi wojewódzkiej nr 163 oraz odcinek od granicy z g. Dygowo w m. Czerwęcino do istniejącej drogi rowerowej w m. Lubiechowo	Urząd Miejski	2016	2023	8 000 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.3	Budowa torów do jazdy rowerem typu pumptrack oraz budowa miasteczka ruchu drogowego na terenie Parku Miejskiego w Karlinie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach EOG 2014-2021 "Zielono-niebieska infrastruktura"	KARLINO	2020	2025	3 024 470,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.2.4	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Stary Kolejowy Szlak - etap IV -	KARLINO	2022	2027	2 715,00	2 715,00	0,00	0,00	0,00	2 715,00
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				51 184 126,52	31 031 758,29	7 409 293,09	0,00	0,00	38 441 051,38
1.3.1	- wydatki bieżące				4 607 065,77	1 228 058,00	4 925,00	0,00	0,00	1 232 983,00
1.3.1.1	Zmiany studium uwarunkowań zabudowy i miejscowego planu zagospodarowania -	KARLINO	2018	2023	83 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzeszko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030	KARLINO	2021	2030	45 968,00	0,00	4 925,00	0,00	0,00	4 925,00
1.3.1.3	Porozumienie z Syndykiem WROBIS -	KARLINO	2021	2023	4 478 097,77	1 162 058,00	0,00	0,00	0,00	1 162 058,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 577 060,75	29 803 700,29	7 404 368,09	0,00	0,00	37 208 068,38
1.3.2.1	Budowa mieszkalnego budynku komunalnego nr 7 na os. Biedronka w Karlinie	KARLINO	2021	2028	15 644 270,35	10 340 143,15	3 237 108,76	0,00	0,00	13 577 251,91

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						
1.3.2.2	Wniesienie udziałów do spółki KTBS z przeznaczeniem na budowę budynku nr 6 os. Biedronka -	Urząd Miejski	2012	2024	10 253 472,09	5 244 181,00	4 167 259,33	0,00	0,00	9 411 440,33
1.3.2.3	Porozumienie z Syndykiem WROBIS -	KARLINO	2021	2023	1 466 568,31	733 284,14	0,00	0,00	0,00	733 284,14
1.3.2.4	Przebudowa i remont dróg wraz z infrastrukturą techniczną w Karlinie (ul. Krótka, Bogusława X, Okrzei) -	KARLINO	2015	2025	6 500 000,00	6 049 842,00	0,00	0,00	0,00	6 049 842,00
1.3.2.5	Przebudowa i remont dróg ul. Leśna w Karlinie -	KARLINO	2016	2023	459 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.2.6	Przebudowa i remont dróg wraz z infrastrukturą techniczną w m. Kowańcz gm.Karlino -	Urząd Miejski	2011	2025	10 000 000,00	5 223 500,00	0,00	0,00	0,00	5 223 500,00
1.3.2.7	Renowacja i konserwacja kościoła filialnego p.w. Św. Józefa Oblubieńca NMP w Lubiechowie -	KARLINO	2018	2026	2 100 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa przebudowy skrzyżowania ulicy Kołobrzeskiej z Koszalińską w Karlinie wraz z odcinkiem drogi wojewódzkiej nr 163 obwodniczy z drogą wojewódzką nr 112 -	Urząd Miejski	2022	2023	153 750,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00	153 750,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na lata 2023-2032

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Karlino została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy i finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2019 r.

Obejmuje ona lata 2023-2032. Wynika to z okresu w prognozy długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Załącznik nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021, poz. 83).

Prezentowany projekt wieloletniej prognozie finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na rok 2023. Opracowany został na planowany okres spłaty zobowiązań tj. do roku 2032.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych dochodów i wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost najniższego wynagrodzenia i przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino jako dokumentu strategicznego został podzielony na następujące etapy:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowania modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy o finansach publicznych w wieloletniej prognozie finansowej przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognoza następujące wartości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Karlino. W tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy.
4. Sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2023-2032.
5. Rozchody budżetu Gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2023.
6. Kwotę długu Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ust. 3, 3a, 3b ustawy o finansach publicznych.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karlino obejmuje lata od 2023 do 2032. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie

odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów w poszczególnych latach i wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe. Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi będącymi podstawą i punktem wyjścia do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej przejęto prognozy wynikające z wytycznych Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025, projektu budżetu państwa na rok 2023.

III. Przedstawienie prognozy długoterminowej i uzasadnienie planowanych wartości:

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Karlino dotyczące planowych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób pranych (CIT) na rok 2023, informacją Wojewody Zachodniopomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych kwot dotacji.

Plan dochodów przygotowano w oparciu o:

- 1) Uchwał Rady Miejskiej w Karlinie w sprawie wysokości stawek podatków i opłat na rok 2023;
- 2) Wskaźników ściągальności poszczególnych podatków i opłat;
- 3) Aktualną bazę danych podatników;
- 4) Analizę wykonania za trzy kwartały 2022 i przewidywane wykonanie w 2022 r.;
- 5) Analizę trendów poszczególnych tytułów dochodów w latach 2018-2022.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów w roku 2023 przedstawia uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2023.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni.

1.1 Dochody bieżące na rok 2023 zaplanowano w kwocie 55.385.357,30 zł, co stanowi 79,53% planowanych dochodów bieżących w roku 2023. Spadek dochodów bieżących w stosunku do roku bazowego spowodowany jest:

- 1) obniżonymi wartościami planu dochodów bieżących z tytułu dotacji i środków na realizację zadań bieżących, które w trakcie roku ulegają stopniowemu zwiększeniu. Są to dotacje na realizację zadań zleconych i zadań własnych. Od maja 2022 roku wypłatę świadczeń „500+” od samorządów przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych; W 2023 r. nie ma w planie dotacji na świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP;
- 2) zakończeniem przez Zakład Oświaty, Warsztaty Terapii Zajęciowej oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizacji projektów z dofinansowaniem z budżetu UE,
- 3) jednorazowej rekompensaty z budżetu państwa z tytułu utraconych w 2018 r. dochodów z podatku od nieruchomości w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych.

1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych zaplanowano w kwocie 5.643.925,00 zł, zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów – pismo znak: ST3.4750.23.2022).

W roku 2023 dochody z tego tytułu spadną w porównaniu do roku 2022 o 34,50%, tj. o kwotę 2.972.900,57 zł.

1.1.2 Dochody z subwencji ogólnej zaplanowano w kwocie 13.166.728,00 zł, zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów – pismo znak: ST3.4750.23.2022).

1.1.3. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyniosą 8.477.514,30 zł. W trakcie roku budżetowego planowane kwoty dotacji ulegają zwiększeniu powodując jednocześnie zwiększenie planowanych wydatków.

1.1.4. Pozostałe dochody bieżące w roku 2023 zaplanowano w kwocie 28.097.190 zł, w tym:
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych wg według wartości zawartych przez Gminę umów,
- dochody z usług i pozostałych dochodów wg wartości dostarczonych przez jednostki merytoryczne.

1.1.5. Podatek od nieruchomości.

Dochody z podatku od nieruchomości w 2023 roku ustalono na poziomie 16.562.900,00 zł. Przyjęto wzrost bazy podatkowej oraz wyższe wpływy z prowadzonych postępowań podatkowych. W latach 2023 – 2025 r. znaczny wzrost wpływów w wyniku zakończenia budowy nowych wiatraków.

Dochody majątkowe w 2023 w wysokości 38.745.163,53 zł zaplanowano w oparciu o:

- podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych – 19.102.321,53 zł
- informacji o uzyskaniu dofinansowania z Rządowego Programu „Polski Ład” – 12.222.842 zł,
- oszacowanych wpływów ze sprzedaży majątku – 7.400.000,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2023-32 zaplanowano na podstawie przygotowanej oferty dla inwestorów.

2. Przy planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych.

W roku 2023 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zasad funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy oraz zadań przez nie realizowanych.

2.1. W 2023 roku nie jest zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wydatki bieżące w roku 2023 zaplanowano w kwocie 61.534.531,30 zł, a dochody bieżące w wysokości 55.383.357,30 zł. Różnica wynosi 6.149.174,00 zł. Powodem tego jest rozbieżność między:

- 1) wzrostem wpływów z podatków, głównie podatku od nieruchomości wzrost r/r o 10%,
 - 2) wzrost kwoty subwencji ogółem r/r o 10,35%, w tym subwencji oświatowej o 11,94%,
- a

- 1) wzrostem inflacji r/r za październik 2022 r. wyniosła 17,90%,
- 2) wzrostem wynagrodzeń nauczycieli od stycznia 2023 o 12%,

- 3) wzrostem minimalnego wynagrodzenia w 2023 r. w styczniu i lipcu, średnio o 17,78% r/r,
- 4) wzrostem cen nośników energii, tj. cen gazu, ciepła oraz energii elektrycznej,
- 5) wzrostem stóp procentowych od kredytów i obligacji.

W latach następnych bezwzględnie założono nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Podstawą tych planów jest:

- 1) wzrost liczby farm wiatrowych na terenie Gminy,
- 2) wygaśnięcie zobowiązania wobec syndyka WROBIS,
- 3) powstanie farmy paneli słonecznych,
- 4) zakończenie przez inwestorów rozbudowy firm.
- 5) zmian w bieżącym funkcjonowaniu jednostek organizacyjnych,
- 6) spadek zużycia energii elektrycznej poprzez podjęte działania modernizacyjne w jednostkach organizacyjnych Gminy oraz oświetlenia ulicznego.

2.1.3 Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na rok 2023 i latach następnych w wysokości planowanych odsetek od kredytów i obligacji komunalnych. Dokonano obliczenia wartości włączeń, zgodnie z art. 243 ust. 3 oraz 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład własny krajowy. W przypadku kolejnych niezbędnych zobowiązań, wysokość wydatków na obsługę długu zostanie zaktualizowane.

2.2. Wydatki majątkowe dla roku 2023 zaplanowano w wysokości 33.220.222,29 zł. Dla kolejnych lat prognozy zaplanowano wydatki zgodnie z wartościami limitów wynikających z przedsięwzięć i zadań wieloletnich.

3. W roku 2023 zaplanowano przychody w wysokości 4.187.394,87 zł z tytułu:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. w wysokości 987.394,87 zł,
- 2) kredytu bankowego w wysokości 3.200.000,00 zł.

W kolejnych latach nie została zaplanowana kwota przychodów z uwagi na konieczność spłaty już zaciągniętych zobowiązań. W tym zakresie prowadzone będą działania zmierzające do redukcji wydatków bieżących i optymalizacji wydatków inwestycyjnych.

4. Zaplanowane rozchody Gminy na rok 2023 i lata następne wynikają z zaciągniętych długoterminowych oraz planowanego do zaciągnięcia nowego zobowiązania w 2023 r.

Kwoty zaplanowanych rozchodów w roku 2023 i latach następnych wynikają z harmonogramów spłat kredytów i terminów wykupu obligacji.

W związku z planowanym w 2023 zaciągnięciem długoterminowego kredytu w kwocie 3.200.000,00 zł na spłatę zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, zaplanowano dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej zwiększone kwoty rozchodów począwszy od 2024 r. odpowiednio:

2024 - 50.000 zł, 2025 - 150.000 zł, 2026 - 100.000 zł, 2027- 300.000 zł, 2028 - 200.000 zł, 2029 - 50.000 zł, 2030 - 100.000 zł, 2031 - 110.000 zł i 2032 - 2.140.000 zł.

5. Kwota długu w roku 2023 wyniesie 34.595.000,00 i zmniejszy się w porównaniu do kwoty długu na koniec 2022 r. z kwoty 36.853.504,25 zł o kwotę 2.258.504,25 zł. Dług zostanie spłacony w roku 2032.

6. Wydatki z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych bezzwrotnych. W załączniku nr 1 WPF pozycjach 9.3, 9.3.1 - wydatki bieżące i w pozycjach 9.4, 9.4.1 -

wydatki majątkowe ujęto wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP w wysokościach wynikających z pozycji 1.1.1 i 1.1.2 załącznika nr 2 WPF. W załączniku tym kwoty wydatków na przedsięwzięcia obejmują wydatki kwalifikowane z końcówką paragrafów zakończonych cyfrą „7”, „8” i „9” i wydatki niekwalifikowalne z końcówką paragrafów zakończonych cyfrą „0”.

7. Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego (poz. 10.7 i 10.7.2.1 załącznika nr 1 WPF) ogółem w wysokości 1.895.342,14 zł stanowi spłatę trzeciej i ostatniej raty zobowiązania wynikającego z porozumienia z dnia 31 sierpnia 2021 r. z Syndykiem WROBIS. Zobowiązanie to obejmuje:

- 1) wydatek majątkowy ujęty w wydatkach budżetu w paragrafie 6150 pn. wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy – w wysokości 733.284,14 zł. Jest to zapłata za roboty budowlane hali widowiskowo-sportowej w Karlinie,
- 2) wydatek bieżący ujęty w wydatkach budżetu w paragrafie 4920 pn. spłata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy – w wysokości 1.162.058,00 zł (poz. 10.7.2.1.1 załącznika nr 1 WPF – pn. dokonywana w formie wydatku bieżącego). Jest to zapłata kary za odstąpienie od umowy.