

dnia 16 PAŹ. 2024

podpis *Alicja Belcik* *Zoniewicz*
Projekt

z dnia 15 października 2024 r

Zatwierdzony przez.....

Uchwała Nr .../.../2024
Rady Gminy Karczmiska
z dnia 2024 r.

WÓJT GMINY

Alicja Belcik

w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) - Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LV/323/2023 Rady Gminy Karczmiska z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia prognoza finansowa, obejmująca prognozę kwoty długu na lata 2024 – 2039 otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz przedsięwzięć otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Gminy

Solo
Katarzyna Socha

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 do Uchwały nr ... Rady Gminy Karczmiska z dnia 24.10.2024 r.

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:		
			1.1 Dochody bieżące x	1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1.1.3 z subwencji ogólnej	1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	1.1.5 pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2021		30 341 354,30	27 537 083,30	2 684 620,00	8 028,05	11 039 785,00	9 676 463,13	4 128 189,12	692 097,82	2 804 271,00	25 285,22	2 778 985,78	
Wykonanie 2022		38 458 705,05	34 378 006,54	5 134 955,57	17 572,00	11 359 861,00	12 746 524,78	5 119 093,19	770 218,86	4 080 698,51	0,00	4 080 698,51	
Plan 3 kw. 2023		31 701 488,90	28 100 808,10	2 215 600,00	31 789,00	13 969 934,00	5 376 716,15	6 506 868,95	919 209,05	3 600 660,80	16 153,22	3 584 507,58	
Wykonanie 2023		28 660 685,31	28 309 136,15	2 215 600,00	31 789,00	14 142 515,30	5 726 676,08	6 192 555,77	763 332,37	351 549,16	14 457,58	337 091,58	
2024		41 676 151,21	30 988 753,10	2 802 993,00	36 710,00	15 484 613,00	6 792 108,19	5 872 328,91	991 683,35	10 687 398,11	16 677,72	10 670 720,39	
2025		32 741 064,29	28 212 204,29	2 917 916,00	38 215,00	14 925 811,00	4 304 286,29	6 025 976,00	1 032 342,00	4 528 860,00	1 100 000,00	3 428 860,00	
2026		29 332 779,47	29 132 779,47	3 008 371,00	39 400,00	15 388 511,00	4 483 716,47	6 212 781,00	1 064 345,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027		29 550 358,00	29 350 358,00	3 083 580,00	40 385,00	15 773 224,00	4 085 068,00	6 368 101,00	1 090 954,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028		30 372 168,00	30 172 168,00	3 169 920,00	41 516,00	16 214 874,00	4 199 450,00	6 546 408,00	1 121 501,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2029		31 156 645,00	30 956 645,00	3 252 338,00	42 595,00	16 636 461,00	4 308 636,00	6 716 615,00	1 150 660,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2030		31 930 561,00	31 730 561,00	3 333 646,00	43 660,00	17 052 373,00	4 416 352,00	6 884 530,00	1 179 426,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2031		32 692 095,00	32 492 095,00	3 413 654,00	44 708,00	17 461 630,00	4 522 344,00	7 049 759,00	1 207 732,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2032		33 439 412,00	33 239 412,00	3 492 168,00	45 736,00	17 863 247,00	4 626 358,00	7 211 903,00	1 235 510,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2033		34 203 919,00	34 003 919,00	3 572 488,00	46 788,00	18 274 102,00	4 732 764,00	7 377 777,00	1 263 927,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2034		34 986 009,00	34 786 009,00	3 654 655,00	47 864,00	18 694 406,00	4 841 618,00	7 547 466,00	1 292 997,00	200 000,00	0,00	200 000,00	

2035	35 586 087,00	35 586 087,00	3 738 712,00	48 965,00	19 124 377,00	4 952 975,00	7 721 058,00	1 322 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	36 368 980,00	36 368 980,00	3 820 964,00	50 042,00	19 545 113,00	5 061 940,00	7 890 921,00	1 351 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	37 096 359,00	37 096 359,00	3 897 383,00	51 043,00	19 936 015,00	5 163 179,00	8 048 739,00	1 378 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	37 801 189,00	37 801 189,00	3 971 433,00	52 013,00	20 314 799,00	5 261 279,00	8 201 665,00	1 405 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	38 519 411,00	38 519 411,00	4 046 890,00	53 001,00	20 700 780,00	5 361 243,00	8 357 497,00	1 431 768,00	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 wykazujących pozycje 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 dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wykonawczej 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.

Ip	2	2.1	2.1.1	w tym:			z tego:			w tym:			
				Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydanki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
									odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
Wykonanie 2021	30 423 341,16	25 179 290,38	10 829 891,10	0,00	108 130,13	0,00	4 852,87	0,00	5 244 050,78	4 892 247,77	351 803,01		
Wykonanie 2022	36 764 026,43	32 311 535,45	11 640 468,27	0,00	591 850,32	0,00	12 025,15	0,00	4 452 490,98	4 452 490,98	351 803,00		
Plan 3 kw. 2023	40 519 972,88	28 839 290,82	13 791 409,95	0,00	747 330,00	0,00	3 000,00	0,00	11 680 682,06	11 680 682,06	33 000,00		
Wykonanie 2023	35 592 209,51	27 708 981,99	13 258 951,72	0,00	631 626,75	0,00	10 923,68	0,00	7 883 227,52	7 883 227,52	33 000,00		
2024	45 648 153,25	31 373 030,98	15 925 134,36	0,00	809 000,00	0,00	4 210,00	0,00	14 275 122,27	14 275 122,27	0,00		
2025	33 221 752,36	27 202 149,80	13 606 283,00	0,00	699 387,00	0,00	1 135,00	0,00	6 019 602,56	6 019 602,56	0,00		
2026	28 512 779,47	27 786 823,40	14 007 668,00	0,00	517 548,00	0,00	0,00	0,00	725 956,07	725 956,07	0,00		
2027	28 720 358,00	28 107 391,00	14 375 369,00	0,00	482 825,00	0,00	0,00	0,00	612 967,00	612 967,00	0,00		
2028	29 542 168,00	28 786 924,00	14 752 722,00	0,00	453 775,00	0,00	0,00	0,00	755 244,00	755 244,00	0,00		
2029	30 286 645,00	29 476 218,00	15 132 605,00	0,00	423 675,00	0,00	0,00	0,00	790 427,00	790 427,00	0,00		
2030	30 985 561,00	30 177 984,00	15 518 486,00	0,00	391 562,00	0,00	0,00	0,00	807 577,00	807 577,00	0,00		
2031	31 747 095,00	30 885 691,00	15 902 569,00	0,00	358 488,00	0,00	0,00	0,00	861 404,00	861 404,00	0,00		
2032	32 469 412,00	31 607 407,00	16 292 182,00	0,00	324 975,00	0,00	0,00	0,00	862 005,00	862 005,00	0,00		
2033	33 053 919,00	32 344 221,00	16 691 340,00	0,00	287 875,00	0,00	0,00	0,00	709 698,00	709 698,00	0,00		
2034	33 686 009,00	33 094 409,00	17 100 278,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	591 600,00	591 600,00	0,00		
2035	34 236 087,00	33 852 169,00	17 510 665,00	0,00	196 625,00	0,00	0,00	0,00	383 918,00	383 918,00	0,00		
2036	35 168 980,00	34 626 994,00	17 926 564,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	541 986,00	541 986,00	0,00		
2037	35 796 359,00	35 413 698,00	18 343 357,00	0,00	110 250,00	0,00	0,00	0,00	382 661,00	382 661,00	0,00		
2038	36 501 189,00	36 214 097,00	18 765 254,00	0,00	64 750,00	0,00	0,00	0,00	287 092,00	287 092,00	0,00		
2039	37 319 411,00	37 027 167,00	19 187 472,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	292 244,00	292 244,00	0,00		

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:	
										w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2021	-81 986,86	0,00	6 401 208,48	3 200 000,00	0,00	1 913 708,53	0,00	1 287 499,95	81 986,86		
Wykonanie 2022	1 694 678,62	835 000,00	5 504 221,62	0,00	0,00	1 888 801,09	0,00	3 615 420,53	0,00		
Plan 3 kw. 2023	-8 818 503,98	0,00	11 979 570,07	6 500 000,00	6 500 000,00	142 535,33	142 535,33	5 337 034,74	2 175 968,65		
Wykonanie 2023	-6 931 524,20	0,00	9 863 900,18	3 500 000,00	3 500 000,00	142 535,33	142 535,33	6 221 364,85	3 288 988,87		
2024	-3 972 002,04	0,00	4 947 690,11	4 000 000,00	3 972 002,04	0,00	0,00	947 690,11	0,00		
2025	-480 688,07	0,00	1 230 688,07	1 000 000,00	480 688,07	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	945 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	945 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 5) Imię przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pododdziału z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:							
	4.4	4.4.1	4.5	w tym:		5.1	w tym:						
				na pokrycie deficytu budżetu x			inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Wyszczególnienie													
	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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 557 569,00	815 000,00	52 500,00	0,00	52 500,00				
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172 034,68	835 000,00	52 500,00	0,00	52 500,00				
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161 066,09	835 000,00	53 000,00	0,00	53 000,00				
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	835 000,00	835 000,00	53 000,00	0,00	53 000,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	975 688,07	745 000,00	52 000,00	0,00	52 000,00				
2025	230 688,07	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00				
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00				
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00				
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00				
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00				
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00				
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00				
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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:											w tym:	7.1	7.2			
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x																
	kwota długu x																
	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x																
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
krotność wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:											6.1	6	5.2			
	5.1.1.3	5.1.1.3.2			5.1.1.3.3	5.1.1.4	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x										
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3			5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przyzależnych na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x				kwota długu x		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,02	9 695 000,02	2 742 569,00	0,00	2 357 792,92	5 559 001,40
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	441,46	8 860 441,46	5 337 034,68	0,00	2 066 471,09	7 570 692,71
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	14 525 000,00	2 326 066,09	0,00	-738 482,72	4 741 087,35
Wykonanie 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	11 525 000,00	0,00	0,00	600 154,16	6 964 054,34
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 790 000,00	230 688,07	0,00	-384 277,88	563 412,23
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	15 030 000,00	0,00	0,00	1 010 054,49	1 240 742,56
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	14 210 000,00	0,00	0,00	1 345 956,07	1 345 956,07
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	13 380 000,00	0,00	0,00	1 242 967,00	1 242 967,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	12 550 000,00	0,00	0,00	1 385 244,00	1 385 244,00
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	11 660 000,00	0,00	0,00	1 480 427,00	1 480 427,00
2030	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	10 715 000,00	0,00	0,00	1 552 577,00	1 552 577,00
2031	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	9 770 000,00	0,00	0,00	1 606 404,00	1 606 404,00
2032	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	8 800 000,00	0,00	0,00	1 632 005,00	1 632 005,00
2033	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	7 650 000,00	0,00	0,00	1 659 698,00	1 659 698,00
2034	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	6 350 000,00	0,00	0,00	1 691 600,00	1 691 600,00
2035	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	1 733 918,00	1 733 918,00
2036	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	1 741 986,00	1 741 986,00
2037	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	1 682 661,00	1 682 661,00
2038	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 587 092,00	1 587 092,00
2039	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 244,00	1 492 244,00

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.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	14,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,00%	0,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,52%	5,58%	x	x	x	x
2024	6,19%	1,90%	1,97%	9,52%	11,36%	TAK	TAK
2025	5,85%	7,28%	x	5,36%	7,20%	NIE	TAK
2026	5,43%	7,44%	x	9,67%	10,45%	TAK	TAK
2027	5,20%	6,83%	x	8,69%	9,48%	TAK	TAK
2028	4,94%	7,08%	x	7,40%	8,19%	TAK	TAK
2029	4,93%	7,15%	x	6,37%	7,16%	TAK	TAK
2030	4,89%	7,12%	x	5,38%	6,17%	TAK	TAK
2031	4,66%	7,03%	x	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2032	4,53%	6,84%	x	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2033	4,91%	6,65%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2034	5,16%	6,47%	x	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2035	5,06%	6,31%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2036	4,32%	6,06%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2037	4,42%	5,61%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2038	4,19%	5,08%	x	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2039	3,68%	4,56%	x	6,15%	6,15%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp			9.1.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2021	1 506,24	1 506,24	1 506,24	0,00	0,00	84 883,31	84 883,31	84 883,31	84 883,31	84 883,31
Wykonanie 2022	89 256,25	89 256,25	89 256,25	2 581 753,63	2 581 753,63	467 105,63	467 105,63	467 105,63	467 105,63	467 105,63
Plan 3 kw. 2023	104 214,74	104 214,74	104 214,74	729 916,00	729 916,00	96 352,97	96 352,97	96 352,97	96 352,97	96 352,97
Wykonanie 2023	75 526,17	75 526,17	75 526,17	0,00	0,00	90 202,97	90 202,97	90 202,97	90 202,97	90 202,97
2024	950 597,48	950 597,48	919 636,98	971 737,00	910 896,64	986 608,91	986 608,91	986 608,91	986 608,91	883 208,90
2025	408 688,29	408 688,29	408 688,29	0,00	0,00	452 734,55	452 734,55	438 688,29	438 688,29	438 688,29
2026	364 979,63	364 979,63	364 979,63	0,00	0,00	370 171,60	370 171,60	334 980,07	334 980,07	334 980,07
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki o charakterze limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
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 2021	3 639 096,74	3 639 096,74	2 477 764,51	1 333 650,52	128 190,87	1 205 459,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	54 009,30	54 009,30	54 009,30	1 944 568,28	710 911,64	1 233 656,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 256 700,70	1 256 700,70	779 050,07	10 035 979,30	112 105,32	9 923 873,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 171 878,59	1 171 878,59	735 388,02	6 597 101,23	92 852,45	6 504 248,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	340 210,62	340 210,62	224 041,14	4 166 499,40	799 349,40	3 367 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 477 810,69	458 934,55	6 018 876,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	370 171,60	370 171,60	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	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	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	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	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	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	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	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
2035	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1						10.7.2.1.1
					10.7.2.1	10.7.2.1.1							
Wykonanie 2021	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	6 422,75		
Wykonanie 2022	835 000,00	0,02	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	835 000,00	441,46	441,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	835 000,00	441,46	441,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	1 300 000,00	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	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zosiągają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1.1 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 porzeżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Skarbnik Gminy
Socha
Katarzyna Socha

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 173 151,69	4 166 499,40	6 477 810,69	370 171,60	0,00	3 168 563,61
1.a	- wydatki bieżące				1 628 455,55	799 349,40	458 934,55	370 171,60	0,00	660 080,35
1.b	- wydatki majątkowe				9 544 696,14	3 367 150,00	6 018 876,14	0,00	0,00	2 508 483,26
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				1 622 255,55	799 349,40	452 734,55	370 171,60	0,00	653 880,35
1.1.1	- wydatki bieżące				1 622 255,55	799 349,40	452 734,55	370 171,60	0,00	653 880,35
1.1.1.1	Projekt "Coraz lepsi" - Zwiększenie atrakcyjności miejscowości i podniesienie jakości życia mieszkańców w dobie zmian klimatu, wsparcie równego dostępu do dobrej jakości, włączającego kształcenia i szkolenia, w szczególności w odniesieniu do grup w niekorzystnej sytuacji.	ZESPÓŁ SZKOŁ W KARCZMISKACH	2024	2026	1 092 589,20	761 219,40	329 092,80	2 257,00	0,00	162 324,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Karczmiska - wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Gminy Karczmiska	2025	2026	163 304,40	0,00	30 000,00	133 304,40	0,00	163 304,40
1.1.1.3	Cyfryzacja i elektroniczna usługa publicznych na terenie MOF Opole Lubelskie. -	Urząd Gminy Karczmiska	2024	2026	366 381,95	38 130,00	93 641,75	234 610,20	0,00	328 251,95
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				9 550 896,14	3 367 150,00	6 025 076,14	0,00	0,00	2 514 683,26
1.3.1	- wydatki bieżące				6 200,00	0,00	6 200,00	0,00	0,00	6 200,00
1.3.1.1	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Karczmiska na lata 2025-2028 z perspektywą do 2032 roku. -	Urząd Gminy Karczmiska	2024	2025	3 200,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00
1.3.1.2	Opracowanie aktualizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Karczmiska na lata 2025-2030. -	Urząd Gminy Karczmiska	2024	2025	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 544 696,14	3 367 150,00	6 018 876,14	0,00	0,00	2 508 483,26
1.3.2.1	Zadanie 231 - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Karczmiskach Pierwszych	Urząd Gminy Karczmiska	2022	2025	8 188 320,00	3 367 150,00	4 662 500,00	0,00	0,00	1 152 107,12
1.3.2.2	Zad. 296 Budowa drogi gminnej nr 108038L ul. Wesola w m. Karczmiska Drugie na odcinku od km 0+795,00 do km 1+220,00, dt. 0,425 km -	Urząd Gminy Karczmiska	2024	2025	467 376,14	0,00	467 376,14	0,00	0,00	467 376,14
1.3.2.3	Wymiana opraw oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Karczmiska. -	Urząd Gminy Karczmiska	2024	2025	889 000,00	0,00	889 000,00	0,00	0,00	889 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karczmiska na lata 2024-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karczmiska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 515 238,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 354 420,14 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 160 818,50 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 347 910,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 750 718,89 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 402 808,32 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 972 002,04 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 160 912,57	+515 238,64	41 676 151,21
Dochody bieżące	30 634 332,96	+354 420,14	30 988 753,10
Dotacje bieżące	6 475 489,53	+316 618,66	6 792 108,19
Pozostałe	5 834 527,43	+37 801,48	5 872 328,91
Dochody majątkowe	10 526 579,61	+160 818,50	10 687 398,11
Sprzedaż majątku	15 000,00	+1 677,72	16 677,72
Wydatki ogółem	45 300 242,68	+347 910,57	45 648 153,25
Wydatki bieżące	29 622 312,09	+1 750 718,89	31 373 030,98
Wynagrodzenia i pochodne	14 511 435,54	+1 413 698,82	15 925 134,36
Obsługa długu	750 000,00	+59 000,00	809 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	14 360 876,55	+278 020,07	14 638 896,62
Wydatki majątkowe	15 677 930,59	-1 402 808,32	14 275 122,27
Wynik budżetu	-4 139 330,11	+167 328,07	-3 972 002,04

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 532 500,00	+1 075 955,49	4 608 455,49
2026	200 000,00	+162 723,07	362 723,07

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 712 959,00	+1 306 643,56	6 019 602,56
2026	563 233,00	+162 723,07	725 956,07

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karczmiska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 63 360,00 zł i po zmianach wynoszą 4 947 690,11 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 230 688,07 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie (wprowadzono umorzenie w kwocie 0,00 zł), zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 230 688,07 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 884 330,11	+63 360,00	4 947 690,11
Wolne środki	884 330,11	+63 360,00	947 690,11
Rozchody budżetu	745 000,00	+230 688,07	975 688,07
Inne rozchody	0,00	+230 688,07	230 688,07

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+230 688,07	230 688,07

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Karczmiska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	745 000,00	0,00	745 000,00
2025	750 000,00	0,00	750 000,00
2026	820 000,00	0,00	820 000,00
2027	830 000,00	0,00	830 000,00
2028	830 000,00	0,00	830 000,00
2029	890 000,00	0,00	890 000,00
2030	945 000,00	0,00	945 000,00
2031	945 000,00	0,00	945 000,00
2032	970 000,00	0,00	970 000,00
2033	450 000,00	700 000,00	1 150 000,00
2034	450 000,00	850 000,00	1 300 000,00
2035	400 000,00	950 000,00	1 350 000,00
2036	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2037	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2038	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2039	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Karczmiska na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,19%	9,52%	TAK	11,36%	TAK
2025	5,85%	5,36%	NIE	7,20%	TAK
2026	5,43%	9,60%	TAK	10,39%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2027	5,20%	8,55%	TAK	9,34%	TAK
2028	4,94%	7,26%	TAK	8,05%	TAK
2029	4,93%	6,22%	TAK	7,01%	TAK
2030	4,89%	5,24%	TAK	6,03%	TAK
2031	4,66%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2032	4,53%	6,99%	TAK	6,99%	TAK
2033	4,91%	6,99%	TAK	6,99%	TAK
2034	5,16%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2035	5,06%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2036	4,32%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2037	4,42%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2038	4,19%	6,42%	TAK	6,42%	TAK
2039	3,68%	6,15%	TAK	6,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uopf: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karczmiska obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyfryzacja i elektroniczna obsługa usług publicznych na terenie MOF Opole Lubelskie. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 366 381,95 zł, w tym w 2024 r. – 38 130,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 328 251,95 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Karczmiska.
2. Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Karczmiska na lata 2025-2028 z perspektywą do 2032 roku. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 200,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 200,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Karczmiska.
3. Opracowanie aktualizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Karczmiska na lata 2025-2030. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Karczmiska.
4. Zad. 296 Budowa drogi gminnej nr 108038L ul. Wesoła w m. Karczmiska Drugie na odcinku od km 0+795,00 do km 1+220,00, dł. 0,425 km – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 467 376,14 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 467 376,14 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Karczmiska.
5. Wymiana opraw oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Karczmiska. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 889 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 889 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Karczmiska.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt "Coraz lepsi" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 579 791,77 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Zadanie 231 - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Karczmiskach Pierwszych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 125 949,88 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	761 219,40	+38 130,00	799 349,40
2025	359 092,80	+99 841,75	458 934,55
2026	135 561,40	+234 610,20	370 171,60

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 662 500,00	+1 356 376,14	6 018 876,14

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Skarbnik Gminy

Socha
Katarzyna Socha