UCHWAŁA NR XXII/168/25
RADY MIEJSKIEJ W KARLINIE

z dnia 19 grudnia 2025 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2026 – 2034

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 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska w Karlinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Karlino na lata 2026 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Karlino na lata 2026 –2034, 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 wieloletnia prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karlina.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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
								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
Wykonanie 2023	91 631 594,92	64 484 306,58	5 007 078,00	636 847,00	14 895 493,80	16 211 460,39	27 733 427,39	16 345 084,44	27 147 288,34	827 193,35	26 305 937,45
Wykonanie 2024	90 805 283,22	81 846 408,33	7 517 847,00	911 396,00	19 542 870,00	23 072 132,87	30 802 162,46	18 316 739,04	8 958 874,89	742 171,50	8 197 515,30
Plan 3 kw. 2025	133 316 010,61	89 063 278,05	22 206 759,28	457 530,59	9 321 221,00	19 058 803,96	38 018 963,22	23 626 813,42	44 252 732,56	7 180 000,00	37 057 732,56
Wykonanie 2025	133 961 384,61	89 314 330,05	22 206 759,28	457 530,59	9 321 221,00	19 309 855,96	38 018 963,22	23 626 813,42	44 647 054,56	7 180 000,00	37 452 054,56
2026	129 573 361,69	84 892 928,73	24 644 906,00	1 056 648,00	9 755 201,00	10 672 211,18	38 763 962,55	24 371 761,00	44 680 432,96	1 000 000,00	43 666 432,96
2027	126 524 795,69	91 922 412,76	23 513 072,00	599 446,00	9 692 544,00	21 385 639,00	36 731 711,76	25 500 000,00	34 602 382,93	2 000 000,00	32 602 382,93
2028	98 100 094,00	96 100 094,00	24 100 899,00	996 557,00	9 934 858,00	22 067 780,00	39 000 000,00	25 900 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	101 656 595,00	99 656 595,00	24 703 421,00	1 007 971,00	11 183 229,00	22 261 974,00	40 500 000,00	26 900 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	103 649 028,00	101 649 028,00	25 321 000,00	1 021 695,00	10 437 810,00	23 368 523,00	41 500 000,00	26 900 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	105 175 260,00	103 475 260,00	25 954 032,00	1 034 737,00	10 698 755,00	23 287 736,00	42 500 000,00	26 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2032	107 637 041,00	105 937 041,00	26 602 883,00	1 048 105,00	10 966 224,00	23 819 829,00	43 500 000,00	26 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2033	110 935 570,00	109 235 570,00	27 567 955,00	1 061 808,00	11 240 380,00	24 365 427,00	45 000 000,00	16 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2034	111 695 570,00	109 995 570,00	27 800 000,00	1 500 000,00	11 500 380,00	23 364 427,00	45 000 000,00	16 900 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00

[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
Wykonanie 2023	98 540 075,78	70 396 806,54	28 581 488,72	0,00	0,00	2 773 502,80	0,00	779 889,61	67 001,81	28 143 269,24	11 598 947,42	215 189,84
Wykonanie 2024	94 320 655,76	80 948 857,98	34 843 760,85	0,00	0,00	2 900 278,42	55 452,33	935 089,26	57 642,70	13 371 797,78	9 648 549,68	144 551,85
Plan 3 kw. 2025	133 252 381,07	88 742 891,31	35 994 864,69	0,00	0,00	2 980 000,00	150 000,00	750 000,00	55 000,00	44 509 489,76	39 928 236,98	577 014,02
Wykonanie 2025	133 897 755,07	88 765 091,31	35 958 064,69	0,00	0,00	2 980 000,00	150 000,00	750 000,00	55 000,00	45 132 663,76	40 551 410,98	577 014,02
2026	133 018 081,69	83 734 816,33	37 752 786,00	400 000,00	0,00	2 601 000,00	0,00	509 000,00	0,00	49 283 265,36	47 635 737,36	3 523 151,76
2027	120 324 515,69	84 656 679,51	38 500 000,00	400 000,00	0,00	1 800 800,00	0,00	235 000,00	0,00	35 667 836,18	35 667 836,18	0,00
2028	92 600 094,00	87 860 278,00	38 500 000,00	400 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	201 000,00	0,00	4 739 816,00	4 739 816,00	0,00
2029	96 156 595,00	90 805 000,00	39 500 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00	0,00	187 000,00	0,00	5 351 595,00	5 351 595,00	0,00
2030	98 149 028,00	91 900 000,00	41 500 000,00	400 000,00	0,00	540 000,00	0,00	169 000,00	0,00	6 249 028,00	6 249 028,00	0,00
2031	99 675 260,00	93 000 000,00	43 500 000,00	400 000,00	0,00	500 000,00	0,00	117 000,00	0,00	6 675 260,00	6 675 260,00	0,00
2032	102 137 041,00	95 900 000,00	46 600 000,00	400 000,00	0,00	310 200,00	0,00	57 200,00	0,00	6 237 041,00	6 237 041,00	0,00
2033	105 435 570,00	98 500 000,00	49 800 000,00	400 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	6 935 570,00	6 935 570,00	0,00
2034	110 935 570,00	98 500 000,00	49 800 000,00	400 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	12 435 570,00	12 435 570,00	0,00

załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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 2023	-6 908 480,86	0,00	11 102 825,97	8 500 000,00	4 464 556,20	922 844,87	763 943,56	1 679 981,10	1 679 981,10
Wykonanie 2024	-3 515 372,54	0,00	10 181 183,00	9 500 000,00	3 020 701,54	21 496,39	0,00	603 174,61	494 671,00
Plan 3 kw. 2025	63 629,54	0,00	20 006 370,46	18 970 560,00	0,00	1 035 810,46	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	63 629,54	0,00	20 006 370,46	18 970 560,00	0,00	1 035 810,46	0,00	0,00	0,00
2026	-3 444 720,00	0,00	8 000 000,00	5 000 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	2 004 720,00
2027	6 200 280,00	6 200 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	760 000,00	760 000,00	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.

załącznik

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 569 674,11	3 513 162,11	575 050,00	0,00	475 050,00
Wykonanie 2024	56 512,00	0,00	0,00	0,00	5 630 000,00	5 630 000,00	1 302 047,15	0,00	1 202 047,15
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	20 070 000,00	20 070 000,00	3 605 510,00	3 000 000,00	555 510,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	20 070 000,00	20 070 000,00	3 605 510,00	3 000 000,00	555 510,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 555 280,00	4 555 280,00	1 659 674,00	0,00	1 409 674,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 280,00	6 200 280,00	2 697 225,00	0,00	2 397 225,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	630 311,00	0,00	570 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	905 102,00	0,00	905 102,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	1 227 674,85	0,00	1 227 674,85
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	882 653,00	0,00	882 653,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 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 2023	x	x	x	x	100 000,00	56 512,00	37 478 284,14	733 284,14	-5 912 499,96	-3 309 673,99
Wykonanie 2024	x	x	x	x	100 000,00	0,00	40 852 899,89	237 899,89	897 550,35	1 578 733,35
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	50 000,00	0,00	39 515 560,00	0,00	320 386,74	1 356 197,20
Wykonanie 2025	x	x	x	x	50 000,00	0,00	39 515 560,00	0,00	549 238,74	1 585 049,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	39 960 280,00	0,00	1 158 112,40	4 158 112,40
2027	x	x	x	x	300 000,00	0,00	33 760 000,00	0,00	7 265 733,25	7 265 733,25
2028	x	x	x	x	60 311,00	0,00	28 260 000,00	0,00	8 239 816,00	8 239 816,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 760 000,00	0,00	8 851 595,00	8 851 595,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 260 000,00	0,00	9 749 028,00	9 749 028,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 760 000,00	0,00	10 475 260,00	10 475 260,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 260 000,00	0,00	10 037 041,00	10 037 041,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	760 000,00	0,00	10 735 570,00	10 735 570,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 495 570,00	11 495 570,00

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.

załącznik

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 2023	0,00%	-1,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	17,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	17,34%	x	x	x	x
2026	6,74%	5,06%	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2027	7,21%	12,72%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2028	7,95%	12,44%	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2029	6,73%	12,47%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2030	6,45%	13,14%	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2031	6,74%	13,69%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2032	6,40%	12,60%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2033	7,11%	12,80%	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2034	1,49%	13,42%	12,84%	12,84%	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

załącznik

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	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
Wykonanie 2023	319 379,47	319 379,47	283 209,90	2 701 497,33	2 701 497,33	2 581 544,01	597 896,99	597 896,99	522 789,53
Wykonanie 2024	3 258 704,62	3 258 704,62	3 077 842,32	426 457,97	426 454,97	391 458,40	2 155 372,67	2 155 372,67	1 998 300,33
Plan 3 kw. 2025	4 366 731,09	4 366 731,09	4 174 970,12	7 685 457,97	7 685 189,04	7 419 315,69	6 028 004,47	6 028 004,47	5 217 271,81
Wykonanie 2025	4 595 583,09	4 595 583,09	4 318 327,38	7 456 337,04	7 456 337,04	7 214 561,81	6 028 004,47	6 028 004,47	5 217 271,81
2026	2 884 316,18	2 884 316,18	2 636 601,21	6 718 496,51	6 718 496,51	6 274 627,76	3 096 157,03	2 879 514,11	2 548 539,15
2027	322 779,00	322 779,00	322 779,00	6 769 956,15	6 769 956,15	5 745 000,00	226 479,04	226 479,04	226 479,04
2028	232 193,00	232 193,00	232 193,00	229 068,00	229 068,00	195 000,00	5 474,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 474,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 474,00	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 2023	2 423 752,07	2 423 752,07	2 032 419,76	26 403 237,64	1 896 143,97	24 507 093,67	0,00	0,00	9 881,00	0,00
Wykonanie 2024	1 239 755,96	1 239 755,96	1 237 529,08	10 031 930,41	268 579,94	9 763 350,47	0,00	0,00	19 336,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	7 208 072,61	7 208 072,61	6 264 167,55	49 071 424,92	44 383 648,56	4 687 776,36	39 695 872,20	0,00	19 076,00	0,00
Wykonanie 2025	13 832 932,91	13 832 932,91	6 264 167,55	49 071 424,92	44 383 648,56	4 687 776,36	39 695 872,20	0,00	19 076,00	0,00
2026	9 611 506,74	9 611 506,74	6 872 930,80	50 306 222,39	3 533 757,03	46 772 465,36	0,00	0,00	18 209,00	0,00
2027	5 935 025,05	5 935 025,05	0,00	36 081 915,22	414 079,04	35 667 836,18	0,00	0,00	17 057,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	93 074,00	93 074,00	0,00	0,00	0,00	13 849,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	93 074,00	93 074,00	0,00	0,00	0,00	3 599,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	93 074,00	93 074,00	0,00	0,00	0,00	3 383,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 733,00	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań[9]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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 2023	3 513 162,11	1 895 342,14	0,00	1 162 058,00	1 162 058,00	1 162 058,00	0,00	0,00	x	167 001,81	0,00
Wykonanie 2024	5 630 000,00	733 284,14	0,00	733 284,14	733 284,14	0,00	0,00	0,00	x	157 642,70	0,00
Plan 3 kw. 2025	20 070 000,00	237 899,89	237 899,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	105 000,00	0,00
Wykonanie 2025	20 070 000,00	237 899,89	237 899,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	105 000,00	0,00
2026	4 555 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
2027	6 085 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	300 000,00	0,00
2028	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 311,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 875 000,00	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, informacje 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				97 780 586,17	50 306 222,39	36 081 915,22	93 074,00	93 074,00	93 074,00
1.a	- wydatki bieżące				8 852 505,72	3 533 757,03	414 079,04	93 074,00	93 074,00	93 074,00
1.b	- wydatki majątkowe				88 928 080,45	46 772 465,36	35 667 836,18	0,00	0,00	0,00
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:				20 204 986,17	9 069 994,49	6 161 504,09	5 474,00	5 474,00	5 474,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 876 905,72	3 096 157,03	226 479,04	5 474,00	5 474,00	5 474,00
1.1.1.1	Trwałość projektu - "Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty" -	KARLINO	2024	2028	10 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Trwałość projektu - Budowa PSZOK ZMiGDP -	KARLINO	2024	2028	5 625,00	1 125,00	1 125,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	ZO- Nauka - lepsze jutro! -	ZAKŁAD OŚWIATY KARLINO	2024	2026	1 350 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	CUS - „Kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny w gminie Karlino” -	Centrum Usług Społecznych w Karlinie	2024	2028	1 746 000,00	680 829,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	CUS - „Tworzenie i rozwój istniejących centrów usług społecznych i dostarczanych przez nie usług wchodzących w zakres interwencji EFS+ w gminie Karlino” -	Centrum Usług Społecznych w Karlinie	2024	2027	4 132 000,00	1 845 156,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Koszty zarządzania - Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP - działanie FENX01.04. gospodarka odpadami oraz gospodarka w obiegu zamkniętym -	KARLINO	2025	2027	120 383,16	60 191,58	60 191,58	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Wsparcie jednostek OSP w usuwaniu skutków zmian klimatycznych” finansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027, Działanie FEPZ.02.15 - zakup wyposażenia FLORIAN -	KARLINO	2025	2029	354 350,00	236 233,34	118 116,66	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	ZMiGDP "Szkoły dla klimatu" - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian -	KARLINO	2024	2027	112 579,56	15 146,55	39 571,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	ZIT KKBOF (2021-2027) "Wspólnie robimy wiecej" - ZIT KKBOF (2021-2027) "Wspólnie robimy wiecej"	KARLINO	2021	2030	45 968,00	5 474,00	5 474,00	5 474,00	5 474,00	5 474,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 328 080,45	5 973 837,46	5 935 025,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont mostu na ul. Białogardzkiej -	KARLINO	2023	2028	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	ZMiGDP "Szkoły dla klimatu" - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian -	KARLINO	2024	2026	400 000,00	79 143,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Projekt z FERC na rozwój cyfrowy pn. "Cyberbezpieczny samorząd" -	KARLINO	2024	2026	800 000,00	773 885,70	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	86 667 359,61
1.a	0,00	4 227 058,07
1.b	0,00	82 440 301,54
1.1	0,00	15 247 920,58
1.1.1	0,00	3 339 058,07
1.1.1.1	0,00	4 000,00
1.1.1.2	0,00	2 250,00
1.1.1.3	0,00	250 000,00
1.1.1.5	0,00	680 829,72
1.1.1.6	0,00	1 845 156,84
1.1.1.7	0,00	120 383,16
1.1.1.8	0,00	354 350,00
1.1.1.9	0,00	54 718,35
1.1.1.10	0,00	27 370,00
1.1.2	0,00	11 908 862,51
1.1.2.1	0,00	3 900 000,00
1.1.2.2	0,00	79 143,60
1.1.2.3	0,00	773 885,70

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.4	Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP - działanie FENX01.04. gospodarka odpadami oraz gospodarka w obiegu zamkiętym -	KARLINO	2025	2027	2 200 000,00	2 161 683,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty -	KARLINO	2025	2027	2 993 055,40	2 959 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa żłobka w Karlinie "MALUCH+ 2022-2029" -	KARLINO	2025	2028	2 035 025,05	0,00	2 035 025,05	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				77 575 600,00	41 236 227,90	29 920 411,13	87 600,00	87 600,00	87 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				975 600,00	437 600,00	187 600,00	87 600,00	87 600,00	87 600,00
1.3.1.1	Opracowanie aktualizacji Gminnego Programu Rewitalizacji -	KARLINO	2023	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Lokal Zakład Oświaty w budynku A, ul. Żwirki/Konopnickiej -	ZAKŁAD OŚWIATY KARLINO	2024	2030	525 600,00	87 600,00	87 600,00	87 600,00	87 600,00	87 600,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego -	KARLINO	2025	2027	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				76 600 000,00	40 798 627,90	29 732 811,13	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Polski Ład - Rozwój strefy przemysłowej "KARLINKO" położonej na terenie gminy Karlino -	KARLINO	2023	2029	60 000 000,00	29 289 322,90	29 289 322,90	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont budynków mieszkalnych ul. Koszalińska 63 i 65 i utworzenie 8 lokali mieszkalnych na wynajem -	KARLINO	2024	2027	4 500 000,00	1 347 528,00	443 488,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej 321005Z Karlino-Lubiechowo - Przebudowa drogi gminnej 321005Z Karlino-Lubiechowo	KARLINO	2025	2026	5 500 000,00	5 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Polski Ład - Rewitalizacja zabytkowego budynku na dz. nr 222/1 obr. 005 Karlino ul. Konopnicka 29 -	KARLINO	2024	2026	6 600 000,00	4 821 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	2 161 683,16
1.1.2.5	0,00	2 959 125,00
1.1.2.6	0,00	2 035 025,05
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	71 419 439,03
1.3.1	0,00	888 000,00
1.3.1.1	0,00	150 000,00
1.3.1.2	0,00	438 000,00
1.3.1.3	0,00	300 000,00
1.3.2	0,00	70 531 439,03
1.3.2.1	0,00	58 578 645,80
1.3.2.2	0,00	1 791 016,23
1.3.2.3	0,00	5 340 000,00
1.3.2.4	0,00	4 821 777,00

załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na lata 2026-2034

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 Karlino 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Karlino za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Karlino na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z tym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karlino została przygotowana na lata 2026-2034.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Karlino 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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Karlino oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Karlino, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono na poziomie 24.371.761,00 zł, co stanowi 103,15% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa
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.

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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.000.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jednak istnieje, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Spadek dochodów w prawowaniu do planowanych na 2025, wynika z tego, że Gmina w 2025 r. sprzedała nieruchomości dla inwestorów w Słupskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej „Podstrefa Karlinko" oraz nieruchomości (grunty) przejęte od nadleśnictwa Gościno dz. 107/9, 107/7, 107/10 i 107/11 o łącznej pow. 11,31ha obręb Daszewo. W roku 2026 Gmina wystawi do sprzedaży pojedyncze nieruchomości gruntowe o małej powierzchni i znacznie niższej wartości niż w roku 2025.
W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 43.666.432,96 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w objaśnieniach planu dochodów Gminy Karlino na rok 2026 i w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:
1. Przebudowa drogi gminnej 321005Z Karlino-Lubiechowo,
2. "Ciepłe Mieszkanie" - dotacje osób, które mieszkają w budynkach wielorodzinnych bez centralnego systemu ogrzewania i korzystają z indywidualnego źródła ciepła na paliwa stałe,
3. Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty
4. Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP - działanie FENX01.04. gospodarka odpadami oraz gospodarka w obiegu zamkniętym - wpłata do ZMiGDP,
5. Rozwój strefy przemysłowej "KARLINKO" położonej na terenie gminy Karlino.
6. Rewitalizacja zabytkowego budynku Karlino ul. Konopnicka 29.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027- 2034 w łącznej kwocie 38.402.382,93 zł.

2. Wydatki
Prognozy wydatków Gminy Karlino 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Karlino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37.752.786,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1.794.721,31 zł. Niski wzrost o 4,99% w porównaniu do roku 2025 wynika między innym z tego, że w 2025 r. w szkołach i przedszkolu oraz w Centrum Usług Społecznych kończy się realizacja projektów dofinansowanych z budżetu państwa i Unii Europejskiej. Realizowane.

Poręczenia i gwarancje
W okresie prognozy Gmina Karlino planuje w latach 2026-2034 potencjalne wydatki z tytułu udzielonych poręczeń dla KTBS w wysokości 400.000,00 zł na rok.

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). Zgodnie z aktualną projekcją z wytycznymi makroekonomicznymi Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 r.

Prognoza na lata po 2026 jest oparta przy założeniu o stabilny rozwój makroekonomiczny Polski. Jako że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuację na rynku bankowym, przyjęto od roku 2027 do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stała stawkę WIBOR na poziomie 3,5%.

Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące
W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na lata 2026-2034.

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 3.444.720,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2.004.720,00 zł,
2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych -1.440.000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Karlino (zł)

Rok	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2026	129 573 361,69	133 018 081,69	-3 444 720,00
2027	126 524 795,69	120 324 515,69	6 200 280,00
2028	98 100 094,00	92 600 094,00	5 500 000,00
2029	101 656 595,00	96 156 595,00	5 500 000,00
2030	103 649 028,00	98 149 028,00	5 500 000,00
2031	105 175 260,00	99 675 260,00	5 500 000,00
2032	107 637 041,00	102 137 041,00	5 500 000,00
2033	110 935 570,00	105 435 570,00	5 500 000,00
2034	111 695 570,00	110 935 570,00	760 000,00

4. Przychody
W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 000 000,00 zł. Przychody Gminy Karlino w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5.000.000,00 zł;
2. wolne środki – 3.000.000,00 zł;

5. Rozchody
W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Karlino obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów oraz wykup papierów wartościowych.
W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Karlino zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli spłatę wyżej wymienionych zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Karlino w zł

Rok	Zobowiązanie historyczne	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2026	4 555 280,00	0,00	4 555 280,00
2027	6 085 280,00	115 000,00	6 200 280,00
2028	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2029	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2030	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2031	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2032	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2033	3 875 000,00	1 625 000,00	5 500 000,00
2034	0,00	760 000,00	760 000,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Karlino planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Karlino (zł)

Rok	Wkład własny (50%/60%)*)	Pozostałe wyłączenia**)
2026	1 409 674,00	250 000,00
2027	2 397 225,00	300 000,00
2028	570 000,00	60 311,00
2029	905 102,00	0,00
2030	1 227 674,85	0,00
2031	882 653,00	0,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)*)	Pozostałe wyłączenia**)
2032	900 000,00	0,00

*) kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy;
**) kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na lata 2026 -2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 39.515.560,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39.960.280,00 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 53,11%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku	Podstawa wskaźnika*)	Relacja
2026	39 960 280,00	75 234 717,55	53,11%
2027	33 760 000,00	72 536 773,76	46,54%
2028	28 260 000,00	75 032 314,00	37,66%
2029	22 760 000,00	78 394 621,00	29,03%

*) dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Karlino zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Karlino (zł)

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki
2026	84 892 928,73	83 734 816,33	1 158 112,40	4 158 112,40
2027	91 922 412,76	84 656 679,51	7 265 733,25	7 265 733,25
2028	96 100 094,00	87 860 278,00	8 239 816,00	8 239 816,00
2029	99 656 595,00	90 805 000,00	8 851 595,00	8 851 595,00
2030	101 649 028,00	91 900 000,00	9 749 028,00	9 749 028,00
2031	103 475 260,00	93 000 000,00	10 475 260,00	10 475 260,00
2032	105 937 041,00	95 900 000,00	10 037 041,00	10 037 041,00
2033	109 235 570,00	98 500 000,00	10 735 570,00	10 735 570,00
2034	109 995 570,00	98 500 000,00	11 495 570,00	11 495 570,00

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 Karlino przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (faktyczne i planowane 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,74%	13,51%	TAK	6,80%	TAK
2027	7,21%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2028	7,95%	10,75%	TAK	10,75%	TAK
2029	6,73%	9,76%	TAK	9,76%	TAK
2030	6,45%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2031	6,74%	11,28%	TAK	11,28%	TAK
2032	6,40%	12,40%	TAK	12,40%	TAK
2033	7,11%	11,73%	TAK	11,73%	TAK
2034	1,49%	12,84%	TAK	12,84%	TAK

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2025 Gmina Karlino spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 i w oparciu o kolumnę przewidywane wykonanie 2025 r.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Karlino planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX/155/25 Rady Gminy Karlino z dnia 24.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Trwałość projektu - "Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2.000,00 zł;
2) Trwałość projektu - Budowa PSZOK ZMiGDP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1.125,00 zł;
3) ZO- Nauka - lepsze jutro! – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250.000,00 zł;
   b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
4) CUS - "Rodzinny Prolog" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 314.654,00 zł;
   b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 543.722,00 zł;
5) CUS - „Kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny w gminie Karlino” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 188.706,36 zł;
6) CUS - „Tworzenie i rozwój istniejących centrów usług społecznych i dostarczanych przez nie usług wchodzących w zakres interwencji EFS+ w gminie Karlino” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 82.633,81 zł;
7) Trwałość projektu - Centrum przesiadkowe przy Urzędzie Miejskim w Karlinie wraz z miejscami parkingowymi oraz stacjami ładowania samochodów elektrycznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 5.000,00 zł;
8) Remont mostu na ul. Białogardzkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 3.900.000,00 zł;
9) ZMiGDP "Szkoły dla klimatu" - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
   a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42.057,60 zł;
10) Projekt z FERC na rozwój cyfrowy pn. "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 773.885,70 zł;
11) CUS - "Rodzinny Prolog" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 314.654,00 zł;
b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 543.722,00 zł;
12) Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 875,00 zł;
b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 20.755,40 zł;
13) Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP - działanie FENX01.04. gospodarka odpadami oraz gospodarka w obiegu zamkniętym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 158.700,00 zł;
b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1.079.283,16 zł;
c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 958.900,00 zł;
14) ZO - "Przyjazna i dobra szkoła! - Dostosowanie dwóch szkół ogólnodostępnych w gminie Karlino do potrzeb uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 630 426,21 zł;
b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 793.335,64 zł;
15) Budowa żłobka w Karlinie "MALUCH+ 2022-2029" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2.035.025,05 zł;
b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2.035.025,05 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
1) Opracowanie aktualizacji Gminnego Programu Rewitalizacji – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80.000,00 zł;
b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 115.000,00 zł;
2) Opracowanie planu ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100.000,00 zł;
b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
3) Polski Ład - Rozwój strefy przemysłowej "KARLINKO" położonej na terenie gminy Karlino – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 11.715.729,16 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Zakup dla OSP Karlino samochodu bojowego wraz z wyposażeniem do prowadzenia skutecznych akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zjawisk katastrofalnych i poważnych awarii;
2. Polski Ład - Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej Karścino;
3. Polski Ład - Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej Karwin;
4. Budowa Centrum Usług Społecznych;
5. Budowa drogi Leśnej i Modrzewiowej w Karlinie;
6. Rozbudowa drogi na os. Biedronka - odcinek do skrzyżowania ze ścieżką rowerową;
7. Przebudowa Ratusza w Karlinie;
8. "Piękne podwórko";
9. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Karścino gmina Karlino.

Informacje dodatkowe
Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.