

**Uchwała Nr/...../21
Rady Miejskiej w Karlinie**

z dnia 2021 roku

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino
na lata 2022–2032**

Na podstawie art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305,1236, 1535 i 1773) Rada Miejska w Karlinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Karlino na lata 2022 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Karlino na lata 2022 –2032, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Karlino do zaciągania zobowiązań:

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

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Karlina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXIX/279/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2021-2033, zmieniona uchwałami: Nr XXX296/21 z dnia 29 stycznia 2021 r., Nr XXXII//325/21 z dnia 26 marca 2021 r., Nr XXXIII/338/21 z dnia 26 kwietnia 2021 r., Nr XXXIV/349/21 z dnia 21 maja 2021 r., Nr XXXIX/388/21 z dnia 29 września 2021 r., Nr XL/401/21 z dnia 29 października 2021 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karlina.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	63 990 274,41	55 446 775,86	5 289 806,00	209 474,62	8 898 678,00	18 601 235,04	22 447 582,20	13 166 081,23	8 543 498,55	3 116 617,37	5 370 309,76	
Wykonanie 2020	63 837 401,08	57 278 835,73	5 196 862,00	586 679,73	10 180 892,00	19 435 860,63	21 878 541,37	13 799 447,91	6 558 565,35	4 323 620,72	2 193 211,35	
Plan 3 kw. 2021	73 864 333,44	59 636 035,07	5 551 413,00	650 000,00	10 983 543,00	18 785 912,89	23 665 166,18	14 757 842,00	14 228 298,37	5 314 290,66	8 887 767,71	
Wykonanie 2021	75 431 954,93	61 197 396,56	5 551 413,00	650 000,00	11 702 103,00	19 506 598,12	23 787 282,44	14 757 842,00	14 234 558,37	14 234 558,00	8 887 767,71	
2022	88 015 504,32	60 487 362,88	5 161 513,00	566 894,00	11 741 564,00	11 994 882,88	31 022 509,00	14 912 765,00	27 528 141,44	1 500 000,00	26 028 141,44	
2023	63 691 249,98	54 308 857,32	5 400 000,00	600 000,00	12 250 000,00	8 976 300,00	27 082 557,32	15 832 557,32	9 382 392,66	2 500 000,00	6 882 392,66	
2024	59 664 917,97	56 164 917,97	5 600 000,00	600 000,00	12 700 000,00	9 077 000,00	28 187 917,97	17 537 917,97	3 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	
2025	60 497 917,97	58 797 917,97	5 800 000,00	600 000,00	13 210 000,00	10 600 000,00	28 587 917,97	17 782 693,05	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2026	62 587 259,13	60 887 259,13	6 100 000,00	600 000,00	13 750 000,00	10 900 000,00	29 537 259,13	18 037 259,12	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2027	63 602 007,86	61 902 007,86	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	10 900 000,00	29 802 007,86	18 302 007,86	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2028	63 419 718,30	61 719 718,30	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	11 200 000,00	29 319 718,30	17 819 718,30	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2029	63 619 718,30	61 919 718,30	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	11 400 000,00	29 319 718,30	17 819 718,30	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2030	63 619 718,30	61 919 718,30	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	11 400 000,00	29 319 718,30	17 819 718,30	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	
2031	64 219 718,30	62 519 718,30	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	11 400 000,00	29 319 718,30	17 819 718,30	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	
2032	64 219 718,30	62 519 718,30	6 300 000,00	600 000,00	14 300 000,00	11 400 000,00	29 319 718,30	17 819 718,30	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	

2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	63 497 720,21	53 594 356,22	18 154 667,67	0,00	0,00	1 281 507,07	2 647,78	229 620,21	0,00	9 903 363,99	5 033 013,99	147 781,13
Wykonanie 2020	60 698 352,22	55 372 641,65	19 645 072,28	0,00	0,00	875 050,27	1 629,87	188 683,23	4 840,01	5 325 710,57	4 876 990,57	73 700,84
Plan 3 kw. 2021	76 694 583,74	61 845 505,58	21 649 202,52	0,00	0,00	700 000,00	1 629,87	188 683,23	34 800,00	14 849 078,16	13 746 478,16	350 326,08
Wykonanie 2021	76 791 323,60	62 932 245,44	21 822 433,37	0,00	0,00	646 173,50	1 629,87	265 811,90	34 800,00	13 859 078,16	12 756 478,16	360 326,08
2022	87 850 237,48	58 572 486,48	24 095 575,00	400 000,00	0,00	800 000,00	0,00	188 848,92	32 500,00	29 277 751,00	25 656 537,33	90 000,00
2023	60 128 087,87	48 301 460,69	25 000 000,00	400 000,00	0,00	650 000,00	0,00	224 681,16	29 800,00	11 826 627,18	11 626 627,18	0,00
2024	56 134 917,97	51 265 033,03	25 000 000,00	400 000,00	0,00	723 000,00	0,00	181 803,33	26 150,00	4 869 884,94	4 869 884,94	0,00
2025	56 537 917,97	52 718 101,97	26 500 000,00	400 000,00	0,00	578 500,00	0,00	174 503,33	23 250,00	3 819 816,00	3 819 816,00	0,00
2026	59 087 259,13	53 757 443,13	28 500 000,00	400 000,00	0,00	525 000,00	0,00	171 003,33	18 500,00	5 329 816,00	5 329 816,00	0,00
2027	60 262 007,86	55 056 527,86	0,00	400 000,00	0,00	400 800,00	0,00	131 835,71	8 700,00	5 205 480,00	5 205 480,00	0,00
2028	59 989 718,30	56 475 732,07	0,00	400 000,00	0,00	328 200,00	0,00	114 635,70	540,00	3 513 986,23	3 513 986,23	0,00
2029	59 864 718,30	56 428 374,30	0,00	400 000,00	0,00	259 900,00	0,00	109 535,71	0,00	3 436 344,00	3 436 344,00	0,00
2030	60 269 718,30	56 669 718,30	0,00	400 000,00	0,00	225 000,00	0,00	100 635,71	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2031	60 719 718,30	56 219 718,30	0,00	400 000,00	0,00	48 100,00	0,00	48 100,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2032	61 889 718,30	56 219 718,30	0,00	400 000,00	0,00	23 200,00	0,00	23 200,00	0,00	5 670 000,00	5 670 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	492 554,20	492 554,20	4 246 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	246 000,00	0,00
Wykonanie 2020	3 139 048,86	2 673 416,89	2 552 220,17	1 762 600,00	0,00	658 934,08	0,00	130 686,09	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 830 250,30	0,00	5 517 852,14	2 500 000,00	0,00	593 271,21	593 271,21	2 424 580,93	2 236 979,09
Wykonanie 2021	-1 359 368,67	0,00	17 045 970,51	15 499 000,00	0,00	593 271,21	593 271,21	953 699,30	766 097,46
2022	165 266,84	165 266,84	3 218 560,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	718 560,00	0,00
2023	3 563 162,11	3 563 162,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 340 000,00	3 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 430 000,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 755 000,00	3 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 330 000,00	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949 433,53	3 949 433,53	1 108 155,12	359 111,00	749 044,12
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 416,89	2 673 416,89	389 615,05	0,00	389 615,05
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687 601,84	2 687 601,84	1 753 469,36	330 200,00	1 363 269,36
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	15 686 601,84	15 686 601,84	2 568 636,50	330 200,00	2 178 436,50
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 383 826,84	3 383 826,84	1 012 461,50	0,00	952 461,50
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 563 162,11	3 563 162,11	725 050,00	0,00	625 050,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	1 760 763,00	0,00	1 660 763,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	590 348,20	0,00	540 348,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 439 672,00	0,00	1 189 672,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00	3 340 000,00	1 827 551,00	0,00	1 527 551,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00	270 622,00	0,00	210 311,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755 000,00	3 755 000,00	555 102,00	0,00	555 102,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	1 032 653,00	0,00	1 032 653,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 182 653,00	0,00	1 182 653,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 330 000,00	2 330 000,00	2 330 000,00	0,00	2 330 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	36 240 407,68	0,00	1 852 419,64	1 852 419,64
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	35 329 590,79	0,00	1 906 194,08	2 565 128,16
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	60 000,00	0,00	39 037 330,89	3 895 341,94	-2 209 470,51	-1 616 199,30
Wykonanie 2021	x	x	x	x	60 000,00	0,00	39 037 330,89	3 895 341,94	-1 734 848,88	-1 141 577,67
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	36 153 504,05	1 895 341,94	1 914 876,40	1 914 876,40
2023	x	x	x	x	100 000,00	0,00	30 695 000,00	0,00	6 007 396,63	6 007 396,63
2024	x	x	x	x	100 000,00	0,00	27 165 000,00	0,00	4 899 884,94	4 899 884,94
2025	x	x	x	x	50 000,00	0,00	23 205 000,00	0,00	6 079 816,00	6 079 816,00
2026	x	x	x	x	250 000,00	0,00	19 705 000,00	0,00	7 129 816,00	7 129 816,00
2027	x	x	x	x	300 000,00	0,00	16 365 000,00	0,00	6 845 480,00	6 845 480,00
2028	x	x	x	x	60 311,00	0,00	12 935 000,00	0,00	5 243 986,23	5 243 986,23
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 180 000,00	0,00	5 491 344,00	5 491 344,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 830 000,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 330 000,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,59%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-2,37%	10,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-1,32%	32,83%	x	x	x	x
2022	6,93%	6,10%	9,19%	15,90%	23,29%	TAK	TAK
2023	8,04%	14,69%	20,20%	13,81%	21,20%	TAK	TAK
2024	5,73%	11,94%	14,06%	13,34%	20,74%	TAK	TAK
2025	8,63%	13,81%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2026	5,61%	15,31%	x	8,76%	8,91%	TAK	TAK
2027	4,27%	14,21%	x	9,95%	10,10%	TAK	TAK
2028	7,47%	11,03%	x	10,53%	10,68%	TAK	TAK
2029	7,42%	11,38%	x	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2030	5,62%	10,84%	x	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2031	5,32%	12,42%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2032	0,78%	12,37%	x	12,71%	12,71%	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	x	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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 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 2019	2 827 347,05	2 827 347,06	2 130 335,02	378 420,21	378 420,21	352 222,15	2 271 864,52	2 271 864,52	2 082 854,95
Wykonanie 2020	1 317 517,32	1 317 517,32	1 197 533,92	895 778,31	895 778,31	828 354,48	2 086 183,15	2 086 183,15	1 732 181,16
Plan 3 kw. 2021	1 325 588,97	1 323 709,25	1 170 473,66	6 807 449,86	6 807 449,86	6 584 167,86	1 705 568,48	1 705 568,48	1 478 799,03
Wykonanie 2021	1 325 588,97	1 323 709,25	1 170 473,66	6 807 449,86	6 807 449,86	6 581 124,96	1 705 568,48	1 705 568,48	1 478 799,03
2022	492 226,88	492 226,88	439 337,70	4 739 584,44	4 739 584,44	4 677 795,65	735 662,30	735 662,30	546 156,70
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 504,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 680,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	886 056,71	886 056,71	502 183,74	6 504 711,08	2 454 323,83	4 050 387,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	746 447,42	746 447,42	428 068,64	4 977 114,23	2 087 480,87	2 889 633,36	0,00	0,00	7 408,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	8 551 995,51	8 551 995,51	6 749 402,50	13 414 496,72	2 661 364,74	10 753 131,98	0,00	0,00	23 020,00	0,00
Wykonanie 2021	10 753 131,98	10 753 131,98	6 749 402,50	13 414 496,71	2 661 364,74	10 753 131,97	0,00	0,00	23 020,00	0,00
2022	20 597 251,00	7 556 116,68	6 349 500,99	22 436 592,34	1 839 341,34	20 597 251,00	0,00	0,00	12 105,00	0,00
2023	11 826 627,18	3 620 064,15	0,00	13 015 188,97	1 188 561,79	11 826 627,18	0,00	0,00	12 089,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 925,00	4 925,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 306,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 926,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 231,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	3 949 433,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 673 416,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	4 840,01	296 009,24
Plan 3 kw. 2021	2 687 601,84	2 049 324,14	2 049 324,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	94 800,00	157 887,00
Wykonanie 2021	15 686 601,84	1 945 642,94	1 945 642,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	94 800,00	157 887,00
2022	3 383 826,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 500,00	0,00
2023	3 513 162,11	1 895 341,94	1 895 341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	129 800,00	0,00
2024	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	126 150,00	0,00
2025	3 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	73 250,00	0,00
2026	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	268 500,00	0,00
2027	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	308 700,00	0,00
2028	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 851,00	0,00
2029	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 332 726,08	22 436 592,34	13 015 188,97	4 925,00	0,00	35 456 706,31
1.a	- wydatki bieżące				6 025 722,77	1 839 341,34	1 188 561,79	4 925,00	0,00	3 032 828,13
1.b	- wydatki majątkowe				40 307 003,31	20 597 251,00	11 826 627,18	0,00	0,00	32 423 878,18
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:				20 623 306,00	9 918 197,74	2 775 516,55	0,00	0,00	12 693 714,29
1.1.1	- wydatki bieżące				1 459 657,00	544 133,50	26 504,00	0,00	0,00	570 637,50
1.1.1.5	Razem w zawodową przyszłość! - BIS	KARLINO	2019	2022	925 977,00	226 085,50	0,00	0,00	0,00	226 085,50
1.1.1.6	Usługi indywidualnego transportu door - to - door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych: Białogardzka 5, Białogardzka 16, Szczecińska 22, Szymanowskiego 6 i zakup 2 busów	Urząd Miejski	2021	2023	533 680,00	318 048,00	26 504,00	0,00	0,00	344 552,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 163 649,00	9 374 064,24	2 749 012,55	0,00	0,00	12 123 076,79
1.1.2.1	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP- park ul. Nadbrzeżna i ul. Parkowa	Urząd Miejski	2016	2023	5 000 000,00	4 882 791,28	0,00	0,00	0,00	4 882 791,28
1.1.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK)	KARLINO	2017	2023	2 200 000,00	215 036,46	0,00	0,00	0,00	215 036,46
1.1.2.3	Budowa drogi rowerowej odcinek od granicy g. Dygowo w m. Mierzyn do istniejącej drogi rowerowej w pasie drogi wojewódzkiej nr 163 oraz odcinek od granicy z g. Dygowo w m. Czerwęcino do istniejącej drogi rowerowej w m. Lubiechowo	Urząd Miejski	2016	2023	8 000 000,00	3 896 236,50	262 232,55	0,00	0,00	4 158 469,05
1.1.2.5	Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty	KARLINO	2018	2022	400 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2.6	Budowa torów do jazdy rowerem typu pumptrack oraz budowa miasteczka ruchu drogowego na terenie Parku Miejskiego w Karlinie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach EOG 2014-2021 "Zielono-niebieska infrastruktura"	KARLINO	2020	2025	3 024 470,00	0,00	2 486 780,00	0,00	0,00	2 486 780,00
1.1.2.7	Usługi indywidualnego transportu door - to - door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych: Białogardzka 5, Białogardzka 16, Szczecińska 22, Szymanowskiego 6 i zakup 2 busów	Urząd Miejski	2021	2023	539 179,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
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				25 709 420,08	12 518 394,60	10 239 672,42	4 925,00	0,00	22 762 992,02
1.3.1	- wydatki bieżące				4 566 065,77	1 295 207,84	1 162 057,79	4 925,00	0,00	2 462 190,63
1.3.1.1	Zmiany studium uwarunkowań zabudowy i miejscowego planu zagospodarowania	KARLINO	2018	2023	42 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030	KARLINO	2021	2030	45 968,00	11 492,00	0,00	4 925,00	0,00	16 417,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Porozumienie z Sydykiem WROBIS -	KARLINO	2021	2023	4 478 097,77	1 266 715,84	1 162 057,79	0,00	0,00	2 428 773,63
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 143 354,31	11 223 186,76	9 077 614,63	0,00	0,00	20 300 801,39
1.3.2.1	Budowa mieszkalnego budynku komunalnego nr 7 na os. Biedronka w Karlinie -	KARLINO	2021	2028	12 876 786,00	6 849 188,93	6 027 596,95	0,00	0,00	12 876 785,88
1.3.2.2	Wniesienie udziałów do spółki KTBS z przeznaczeniem na budownictwo mieszkaniowe -	Urząd Miejski	2012	2023	6 800 000,00	3 640 713,67	2 316 733,53	0,00	0,00	5 957 447,20
1.3.2.3	Porozumienie z Sydykiem WROBIS -	KARLINO	2021	2023	1 466 568,31	733 284,16	733 284,15	0,00	0,00	1 466 568,31

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na lata 2022-2032

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

Obejmuje ona lata 2022-2032. Wynika to z okresu w prognozy długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

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

Prezentowany projekt wieloletniej prognozie finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na rok 2022. Opracowany został na planowany okres spłaty zobowiązań tj. do roku 2032.

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

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

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

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Karlino. W tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy.
4. Sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2022-2032.
5. Rozchody budżetu Gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2022.
6. Kwotę długu Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ust. 3, 3a, 3b ustawy o finansach publicznych.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karlino obejmuje lata od 2022 do 2032. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów w poszczególnych latach i wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe.

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi będącymi podstawą i punktem wyjścia do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej przejęto prognozy wynikające z wytycznych Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024, projektu budżetu państwa na rok 2022 oraz założeń programu Polski Ład.

III. Przedstawienie prognozy długoterminowej i uzasadnienie planowanych wartości:

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Karlino dotyczące planowych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób pranych (CIT) na rok 2022, informacją Wojewody Zachodniopomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych kwot dotacji.

Planu dochodów przygotowano w oparciu o:

- 1) Uchwały Rady Miejskiej w Karlinie w sprawie wysokości stawek podatków i opłat na rok 2022;
- 2) Wskaźników ściągальności poszczególnych podatków i opłat;
- 3) Aktualna bazę danych podatników;
- 4) Analizę wykonania za trzy kwartały 2021 i przewidywane wykonanie w 2021 r.;
- 5) Analizę trendów poszczególnych tytułów dochodów w latach 2016-2020.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów w roku 2022 przedstawia uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2022.

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

1.1 Dochody bieżące na rok 2022 zaplanowano w kwocie 60.487.362,88 zł, co stanowi 98 % planowanych dochodów bieżących w roku 2021. Spadek dochodów bieżących w stosunku do roku bazowego spowodowany jest:

- 1) obniżonymi wartościami planu dochodów bieżących z tytułu dotacji i środków na realizację zadań bieżących, które w trakcie roku ulegają stopniowemu zwiększeniu. Są to dotacje na realizację zadań zleconych i zadań własnych. Od maja 2023 roku wypłatę świadczeń „500+” przejmują od samorządów Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- 2) zakończeniem przez Zakład Oświaty, Warsztaty Terapii Zajęciowej oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizacji projektów z dofinansowaniem z budżetu UE.

1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych zaplanowano w kwocie 5.728.407,00 zł, zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów – pismo znak: ST3.4750.31.2021).

W roku 2022 dochody z tego tytułu spadną w porównaniu do roku 2021 o 7,67%, tj. o kwotę 473.006,00 zł.

W latach 2023-2027 dynamika wzrostu dochodów z PIT i CIT zaplanowana została w wysokości 104%, a w latach 2028-2032 przyjęto poziom roku 2027.

1.1.2 Dochody z subwencji ogólnej zaplanowano w kwocie 11.741.564,00 zł, zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów – pismo znak: ST3.4750.31.2021).

1.1.3. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyniosą 11.994.882,88 zł. W trakcie roku budżetowego planowane kwoty dotacji ulegają zwiększeniu powodując jednoczesne zwiększenie planowanych wydatków. Od 2023 roku zaplanowano spadek dochodów z tego tytułu z powodu przejęcia przez ZUS wypłaty świadczeń „500+”. W kolejnych latach prognozy, założono wzrost planowanych kwot dotacji i środków na cele bieżące o 104% do roku 2027, a w latach 2028-2032 przyjęto poziom roku 2027.

1.1.4. Pozostałe dochody bieżące w roku 2022 zaplanowano w kwocie 31.022.509 zł, w tym:

- z najmu i dzierżawy składników majątkowych wg według wartości zawartych przez Gminę umów,
- dochody z usług i pozostałych dochodów wg wartości dostarczonych przez jednostki merytoryczne.

Dla kolejnych lat prognozy zastosowano procent wzrostu o 104% do roku 2027, a w latach 2028-2032 przyjęto poziom roku 2027.

W planie dochodów Gminy na rok 2022 pojawia się jednorazowy dochód bieżący w kwocie 6.329.764 zł, jako rekompensata z budżetu państwa za utracony w 2018 r. podatek od nieruchomości od elektrowni wiatrowych w wyniku zmiany ustawy o odnawialnych źródłach energii.

1.1.5. Podatek od nieruchomości.

Dochody z podatku od nieruchomości w 2022 roku ustalono na poziomie 14.912.765,00 zł. Przyjęto wzrost bazy podatkowej oraz wyższe wpływy z prowadzonych postępowań podatkowych. W latach 2023 – 2024 r. znaczny wzrost wpływów w wyniku zakończenia budowy nowych wiatraków.

Dochody majątkowe w 2022 w wysokości 27.528.141,44 zł zaplanowano w oparciu o:

- podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych – 19.853.141,44 zł
- informacji o uzyskaniu dofinansowania z Rządowego Programu „Polski Ład” – 6.175.000,00 zł,
- oszacowanych wpływów ze sprzedaży majątku – 1.500.000,00 zł.

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

2. Przy planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych, tj. planowane wydatki bieżące budżetu nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o wskazane przychody w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8 oraz z uwzględnionemu wymogów określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2022 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zasad funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy oraz zadań przez nie realizowanych.

2.1. Wydatki bieżące w roku 2022 zaplanowano w kwocie 58.572.486,48 zł, tj. w kwocie niższej o 8,38% od przewidywanego wykonania roku 2021r. Powyższe planowane zmniejszenia wynikają z:

- zmniejszenia dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- zakończenia przez Zakład Oświaty, Warsztaty Terapii Zajęciowej oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizacji projektów z dofinansowaniem z budżetu UE Społecznej realizacji projektów z dofinansowaniem z budżetu UE.

Ponadto w 2021 roku wystąpiły jednorazowe wydatki bieżące w łącznej kwocie 895.029,00 zł i były to:

- podatek od towarów i usług VAT od sprzedaży gruntów dokonanej w grudniu 2020 r. – 423.478,00 zł,
- zwrot do budżetu państwa za 2017 r. subwencji oświatowej dotyczącej zawyżenia liczby dzieci niepełnosprawnych w szkołach podstawowych – 158.602,00 zł,
- wyrokiem SA - nakaz zapłaty dla podwykonawcy przystani kajakowej w Karlinie ul. Nadbrzeżna za wykonanie muru oporowego oraz trybuny z gabionów – 209.250,00 zł,
- koszty postępowania sądowego z Wrobis – 103.699,00 zł.

2.1.2 Zaplanowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji zaplanowano w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej w wartościach wynikających z umów poręczenia w Banku Gospodarstwa Krajowego dla Karlińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego kredytów na budowę budynków mieszkalnych. Wartość poręczenia obejmuje spłatę kapitału i odsetek.

2.1.3 Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na rok 2022 i latach następnych w wysokości planowanych odsetek od kredytów i obligacji komunalnych. Dokonano obliczenia wartości włączeń, zgodnie z art. 243 ust. 3 oraz 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład własny krajowy. W przypadku kolejnych niezbędnych zobowiązań, wysokość wydatków na obsługę długu zostanie zaktualizowane.

2.2. Wydatki majątkowe dla roku 2022 zaplanowano w wysokości 29.277.751,00 zł . Dla kolejnych lat prognozy zaplanowano wydatki zgodnie z wartościami limitów wynikających z przedsięwzięć i zadań wieloletnich.

3. W roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości 718.560,00 zł z tytułu wolnych środków zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 , tj. nierozdysponowanych wolnych środków z lat ubiegłych. Minister Finansów pismem z dnia 29 października 2021 r. znak ST3.4751.5.5.2021 r. powiadomił Gminę o przyznaniu kwoty 718.560,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na rok 2021. Środki te w 2021 r. przejęte zostaną jako dochód budżetu Gminy i pomniejszą przychody z tytułu wolnych środków zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 w 2021 r.

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

4. Zaplanowane rozchody Gminy na rok 2022 i lata następne wynikają z zaciągniętych długoterminowych oraz planowanego do zaciągnięcia nowego zobowiązania w 2022 r.

Kwoty zaplanowanych rozchodów w roku 2022 i latach następnych wynikają z harmonogramów spłat kredytów i terminów wykupu obligacji.

W związku z planowanym w 2022 zaciągnięciem długoterminowego kredytu w kwocie 2.500.000,00 zł na spłatę zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, zaplanowano dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej zwiększone kwoty rozchodów począwszy od 2023 r. odpowiednio:

2023 - 50.000 zł, 2024 - 50.000 zł, 2025 - 40.000 zł, 2026 - 80.000 zł, 2027- 300.000 zł, 2028 - 50.000 zł, 2029 - 100.000 zł, 2030 - 100.000 zł, 2031 - 300.000 zł i 2032 – 1.430.000 zł.

5. Kwota długu w roku 2022 wyniesie 36.153.504,05 zł. Dług zostanie spłacony w roku 2032.