

UCHWAŁA NR LXII/419/2023
RADY GMINY HARASIUKI
z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i ust. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r., o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) – Rada Gminy Harasiuki uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Harasiuki na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Harasiuki, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku nr 2 do uchwały, ogółem do kwoty 6.831.186,00 zł, w tym w roku 2025 do kwoty 6.831.186,00 zł.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas określony ogółem do kwoty , w tym w roku:

- 1) 2025 do kwoty 2.100.000,00 zł,
- 2) 2026 do kwoty 1.500.000,00 zł,
- 3) 2027 do kwoty 900.000,00 zł.

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas określony ogółem do kwoty 500.000,00 zł, w tym w

roku:

- 1) 2025 do kwoty 500.000,00 zł.

§ 7

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas nieokreślony, których przedmiotem są :

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do tej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowniczej,
- 3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 4) usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej i paliw gazowych.

§ 8

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do przekazywania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas nieokreślony, których przedmiotem są:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do tej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowniczej,
- 3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 4) usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej i paliw gazowych.

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Harasiuki.

§ 10

Traci moc Uchwała nr Nr LI/325/2022 Rady Gminy Harasiuki z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

§ 11

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXII/419/2023
z dnia 2023-12-28

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 2017	25 226 576,60	25 186 786,23	1 694 763,00	13 590,76	11 550 340,00	9 801 344,06	2 126 748,41	657 755,92	39 790,37	12 709,20	27 081,17
Wykonanie 2018	26 594 052,31	26 292 582,20	2 060 375,00	13 759,44	11 699 774,00	10 239 040,66	2 279 633,10	722 034,51	301 470,11	32 364,00	269 106,11
Wykonanie 2019	31 624 591,19	29 393 151,84	2 246 629,00	14 216,85	12 688 416,00	11 925 417,48	2 518 472,51	710 661,34	2 231 439,35	100 137,56	2 131 301,79
Wykonanie 2020	39 283 933,56	31 770 599,94	2 326 320,00	9 623,12	13 133 192,00	12 736 351,45	3 565 113,37	853 697,63	7 513 333,62	45 322,36	7 468 011,26
Wykonanie 2021	47 703 750,06	32 940 236,02	2 519 271,00	24 860,18	14 133 322,00	12 741 820,87	3 447 174,22	863 834,59	14 763 514,04	45 264,43	14 718 249,61
Wykonanie 2022	43 181 495,95	38 526 273,60	5 008 986,57	16 586,00	14 349 740,00	14 820 767,87	4 330 193,16	916 593,27	4 655 222,35	23 900,00	4 631 322,35
Plan 3 kw. 2023	47 504 723,54	35 213 202,25	2 071 993,00	33 983,00	17 639 751,00	10 183 408,17	5 284 067,08	1 084 708,00	12 291 521,29	2 500 000,00	9 791 521,29
2024	59 033 132,94	38 083 096,62	2 828 244,00	34 967,00	18 699 656,00	10 491 216,00	6 029 013,62	1 291 300,00	20 950 036,32	145 278,00	20 804 758,32
2025	47 416 723,00	39 644 504,00	2 944 202,00	36 401,00	19 466 342,00	10 921 356,00	6 276 203,00	1 344 243,00	7 772 219,00	0,00	7 772 219,00
2026	40 873 483,00	40 873 483,00	3 035 472,00	37 529,00	20 069 799,00	11 259 918,00	6 470 765,00	1 385 915,00	0,00	0,00	0,00
2027	41 895 320,00	41 895 320,00	3 111 359,00	38 467,00	20 571 544,00	11 541 416,00	6 632 534,00	1 420 563,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 068 389,00	43 068 389,00	3 198 477,00	39 544,00	21 147 547,00	11 864 576,00	6 818 245,00	1 460 339,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 188 166,00	44 188 166,00	3 281 637,00	40 572,00	21 697 383,00	12 173 055,00	6 995 519,00	1 498 308,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 292 870,00	45 292 870,00	3 363 678,00	41 586,00	22 239 818,00	12 477 381,00	7 170 407,00	1 535 766,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 379 899,00	46 379 899,00	3 444 406,00	42 584,00	22 773 574,00	12 776 838,00	7 342 497,00	1 572 624,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 446 635,00	47 446 635,00	3 523 627,00	43 563,00	23 297 366,00	13 070 705,00	7 511 374,00	1 608 794,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 537 907,00	48 537 907,00	3 604 670,00	44 565,00	23 833 205,00	13 371 331,00	7 684 136,00	1 645 796,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 654 279,00	49 654 279,00	3 687 577,00	45 590,00	24 381 369,00	13 678 872,00	7 860 871,00	1 683 649,00	0,00	0,00	0,00

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
2035	50 796 327,00	50 796 327,00	3 772 391,00	46 639,00	24 942 140,00	13 993 486,00	8 041 671,00	1 722 373,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2017	23 692 917,12	22 956 391,72	7 269 402,97	0,00	0,00	166 043,24	0,00	0,00	0,00	736 525,40	736 525,40	43 173,39
Wykonanie 2018	25 156 206,97	24 336 655,83	7 814 178,75	0,00	0,00	130 400,84	0,00	0,00	0,00	819 551,14	819 551,14	0,00
Wykonanie 2019	31 115 568,07	27 634 538,25	8 117 783,92	0,00	0,00	83 256,57	0,00	0,00	0,00	3 481 029,82	3 481 029,82	333 250,24
Wykonanie 2020	34 099 192,58	28 835 146,94	8 430 699,33	0,00	0,00	81 118,82	0,00	0,00	0,00	5 264 045,64	5 264 045,64	467 815,00
Wykonanie 2021	44 486 840,05	29 939 309,03	8 742 323,59	0,00	0,00	43 517,88	0,00	0,00	0,00	14 547 531,02	15 232 638,60	626 993,46
Wykonanie 2022	46 905 374,11	35 705 186,24	9 452 229,14	0,00	0,00	134 076,54	0,00	0,00	0,00	11 200 187,87	11 200 187,87	824 961,00
Plan 3 kw. 2023	50 705 157,50	35 454 825,72	10 518 271,62	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 250 331,78	15 250 331,78	465 000,00
2024	69 618 256,84	37 929 834,48	11 345 819,00	0,00	0,00	600 300,00	220 215,00	0,00	0,00	31 688 422,36	31 688 422,36	301 350,00
2025	44 000 227,00	37 169 041,00	11 717 395,00	0,00	0,00	406 545,00	93 525,00	0,00	0,00	6 831 186,00	6 831 186,00	0,00
2026	40 373 483,00	40 194 225,00	12 063 058,00	0,00	0,00	243 600,00	0,00	0,00	0,00	179 258,00	179 258,00	0,00
2027	41 495 320,00	41 180 469,00	12 379 713,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	314 851,00	314 851,00	0,00
2028	42 668 389,00	42 202 055,00	12 704 680,00	0,00	0,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	466 334,00	466 334,00	0,00
2029	43 788 166,00	43 243 685,00	13 031 826,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	544 481,00	544 481,00	0,00
2030	44 692 870,00	44 304 293,00	13 364 138,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	388 577,00	388 577,00	0,00
2031	45 679 899,00	45 375 371,00	13 694 900,00	0,00	0,00	128 250,00	0,00	0,00	0,00	304 528,00	304 528,00	0,00
2032	46 746 635,00	46 468 202,00	14 030 425,00	0,00	0,00	96 750,00	0,00	0,00	0,00	278 433,00	278 433,00	0,00
2033	47 737 907,00	47 586 723,00	14 374 170,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	151 184,00	151 184,00	0,00
2034	49 154 279,00	48 738 379,00	14 726 337,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	415 900,00	415 900,00	0,00
2035	50 296 327,00	49 918 768,00	15 079 769,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	377 559,00	377 559,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 533 659,48	1 290 000,00	952 563,40	0,00	0,00	0,00	0,00	952 563,40	0,00
Wykonanie 2018	1 437 845,34	926 486,00	1 707 582,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 582,22	0,00
Wykonanie 2019	509 023,12	509 023,12	5 207 582,22	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 707 582,22	0,00
Wykonanie 2020	5 184 740,98	1 448 000,00	3 784 334,65	1 881 875,00	0,00	78 721,65	0,00	1 823 738,00	0,00
Wykonanie 2021	3 216 910,01	1 352 000,00	6 705 190,87	0,00	0,00	4 141 907,66	0,00	2 563 283,21	0,00
Wykonanie 2022	-3 723 878,16	0,00	9 609 212,61	0,00	0,00	3 694 889,71	3 694 889,71	5 914 322,90	28 988,45
Plan 3 kw. 2023	-3 200 433,96	0,00	4 100 433,96	2 100 000,00	1 200 000,00	2 000 433,96	2 000 433,96	0,00	0,00
2024	-10 585 123,90	0,00	11 485 123,90	6 816 496,00	5 916 496,00	1 330 279,74	1 330 279,74	3 338 348,16	3 338 348,16
2025	3 416 496,00	3 416 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	926 486,00	926 486,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 000,00	3 525 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 000,00	1 448 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 856 461,00	1 352 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	781 875,00	781 875,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 416 496,00	3 416 496,00	3 316 496,00	3 316 496,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 451 486,00	0,00	2 230 394,51	3 182 957,91
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 525 000,00	0,00	1 955 926,37	3 663 508,59
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	1 758 613,59	3 466 195,81
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 933 875,00	0,00	2 935 453,00	4 837 912,65
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	4 504 461,00	2 581 875,00	0,00	3 000 926,99	9 706 117,86
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 821 087,36	12 430 299,97
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	-241 623,47	1 758 810,49
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 916 496,00	0,00	153 262,14	4 821 890,04
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 475 463,00	2 475 463,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	679 258,00	679 258,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	714 851,00	714 851,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	866 334,00	866 334,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	944 481,00	944 481,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	988 577,00	988 577,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 004 528,00	1 004 528,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	978 433,00	978 433,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	951 184,00	951 184,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	915 900,00	915 900,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	877 559,00	877 559,00

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 2017	0,00%	x	15,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	12,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,03%	10,02%	x	x	x	x
2024	4,64%	2,73%	3,26%	13,42%	13,30%	TAK	TAK
2025	1,44%	10,03%	x	11,65%	11,53%	TAK	TAK
2026	2,51%	3,12%	x	9,53%	9,42%	TAK	TAK
2027	2,03%	3,07%	x	8,48%	8,37%	TAK	TAK
2028	1,92%	3,41%	x	6,65%	6,54%	TAK	TAK
2029	1,81%	3,51%	x	4,98%	4,87%	TAK	TAK
2030	2,31%	3,49%	x	3,70%	3,59%	TAK	TAK
2031	2,46%	3,37%	x	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2032	2,32%	3,13%	x	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2033	2,45%	2,88%	x	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2034	1,48%	2,64%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2035	1,39%	2,42%	x	3,20%	3,20%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	120 960,00	120 960,00	103 397,00	606 306,34	606 306,34	606 306,34	107 784,32	107 784,32	92 134,03
Wykonanie 2020	114 970,00	114 970,00	114 970,00	3 150 112,42	3 150 112,42	1 927 384,00	128 145,68	128 145,68	126 232,57
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	9 204 743,81	9 204 743,81	8 166 205,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	147 650,35	147 650,35	147 650,35	33 819,65	33 819,65	33 819,65	147 650,35	147 650,35	147 650,35
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 838 431,00	3 838 431,00	3 838 431,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 316 496,00	3 316 496,00	3 316 496,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 006 528,68	1 006 528,68	606 306,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 889 877,64	3 889 877,64	1 927 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 607 300,00	9 607 300,00	8 166 205,00	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	33 819,65	33 819,65	33 819,65	7 081 703,00	0,00	7 081 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	596 440,00	596 440,00	319 570,00	4 885 764,50	0,00	4 885 764,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 563 207,00	7 563 207,00	5 760 115,00	8 489 896,00	0,00	8 489 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 915 663,00	1 915 663,00	1 206 210,00	6 831 186,00	0,00	6 831 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	926 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	781 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	300 000,00	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
2035	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXII/419/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 321 082,00	8 489 896,00	6 831 186,00	0,00	0,00	15 321 082,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 321 082,00	8 489 896,00	6 831 186,00	0,00	0,00	15 321 082,00
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:				5 262 159,00	3 346 496,00	1 915 663,00	0,00	0,00	5 262 159,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 262 159,00	3 346 496,00	1 915 663,00	0,00	0,00	5 262 159,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 102104R w miejscowości Gózd - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym i pieszym	URZĄD GMINY HARASIUKI	2024	2025	5 262 159,00	3 346 496,00	1 915 663,00	0,00	0,00	5 262 159,00
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				10 058 923,00	5 143 400,00	4 915 523,00	0,00	0,00	10 058 923,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 058 923,00	5 143 400,00	4 915 523,00	0,00	0,00	10 058 923,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kusze, Sieraków, Derylaki, Łazory, gmina Harasiuki - etap I (Łazory, Derylaki) - Poprawa warunków środowiska w dolinie rzeki oraz wzrost skanalizowania gminy	URZĄD GMINY HARASIUKI	2024	2025	7 000 000,00	3 600 200,00	3 399 800,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Centrum Kultury - Zwiększenie powierzchni użytkowej Gminnego Centrum Kultury	URZĄD GMINY HARASIUKI	2023	2025	2 275 000,00	1 224 200,00	1 050 800,00	0,00	0,00	2 275 000,00
1.3.2.3	Remont i przebudowa zabytkowego budynku byłego Urzędu Gminy w Hucie Krzeszowskiej Etap II - Zachowanie i odtworzeniei zabytku wpisanego do gminnej ewidencji zabytków	URZĄD GMINY HARASIUKI	2024	2025	433 923,00	219 000,00	214 923,00	0,00	0,00	433 923,00
1.3.2.4	Budowa-rozbudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową sieci kanalizacyjnej w m-ściach Krzeszów Górny, Nowa Wieś, Hucisko, Wólka (opracowanie dokumentacji i projektu) - Budowa (rozbudowa) oczyszczalni ścieków oraz zwiększenia poziomu skanalizowania gminy Harasiuki	URZĄD GMINY HARASIUKI	2024	2025	350 000,00	100 000,00	250 000,00	0,00	0,00	350 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
LXII/419/2023
Rady Gminy Harasiuki
z dnia 28 grudnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Harasiuki za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Harasiuki na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Harasiuki została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Harasiuki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Harasiuki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego

dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realne wynagrodzenia brutto w gospodarce naro
2025	3,40%	4,10%	
2026	3,10%	3,10%	
2027	3,00%	2,50%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,60%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,30%	2,50%	
2034	2,30%	2,50%	
2035	2,30%	2,50%	

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Harasiuki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Harasiuki 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 Harasiuki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	
subwencja ogólna	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	
dotacje bieżące	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2035	100,00%	

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Harasiuki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1.291.300,00 zł, co stanowi 119,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Pozostałe dochody

W roku 2024 zaplanowano wzrost podatków podatku od środków transportowych o 5%, podatku od nieruchomości i podatku rolnego o 10%, podatek leśny zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, która wynosi 327,43 zł za 1 m³.

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.

1.2. Dochody majątkowe

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 145.278,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Plano doc
Łazory	127/11	0,1237	48.688,00	,
Łazory	127/12	0,1230	48.413,00	,
Łazory	127/13	0,1224	48.177,00	,
Suma				1,

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20.804.758,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Środki na zadania realizowane ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Harasiuki wraz z budową odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Huta Krzeszowska” na podstawie Umowy Nr 00156-65150-UM0910260/22 z Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy w kwocie 2.863.955,00 zł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
- „Budowa targowiska w miejscowości Harasiuki” na podstawie Umowy Nr 00020-65171-UM0900026/22 z Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy w

kwocie 910.846,00 zł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

3. „Zagospodarowanie terenów zielonych rekreacyjno-wypoczynkowych w miejscowości Harasiuki” na podstawie Umowy Nr 02519-6935-UM0913733/23 z Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy w kwocie 63.630,00 zł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
4. „Przebudowa drogi gminnej Nr 102104R w miejscowości Gózd” środki PROW na lata 2014-2020 w kwocie 3.316.496,00 zł w roku 2025

**Środki na zadania realizowane na podstawie Promes z Rządowego Funduszu Polski
Ład: Program Inwestycji Strategicznych**

5. „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 858 na terenie gminy Harasiuki” przyjęta do realizacji na podstawie Uchwały Nr XLIV/274/2022 z dnia 5 września 2022 r. Zadanie realizowane jest ze środków RFPŁ: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.040.000,00 zł, dotacji celowej z samorządu województwa w kwocie 1.272.806,00 zł,
 1. „Przebudowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalne na terenie gminy Harasiuki” na podstawie Promesy w kwocie 2.374.546,50 zł,
 2. „Budowa Kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kusze, Sieraków, Derylaki, Łazory, gmina Harasiuki – etap I (Łazory, Derylaki” wnioskowana kwota 6.500.000,00 zł (rok 2024 - 3.245.000,00 zł, rok 2025 - 3.255.000,00 zł),
 3. „Budowa drogi gminnej do terenów inwestycyjnych w obrębie ewidencyjnym Gózd w celu połączenia z drogą powiatową Nr 1041R” – I etap wnioskowana kwota 401.200,00 zł,
 4. „Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Centrum Kultury” wnioskowana kwota 1.999.800,00 zł (rok 2024 - 999.000,00 zł , rok 2025 - 1.000.800,00 zł),
 5. „Poprawa efektywności energetycznej w gminie Harasiuki przez obniżenie energochłonności oświetlenia oraz redukcję mocy opraw świetlnych” w kwocie 570.000,00 zł

Zadania realizowane na podstawie Rządowego Programu Odbudowy Zabytków

6. „Remont i przebudowa zabytkowego budynku byłego Urzędu Gminy w Hucie Krzeszowskiej” wnioskowana kwota 705.000,00 zł, dotacja celowa z Powiatu Niżańskiego w kwocie 172.260,70 zł,
 1. Remont i przebudowa zabytkowego budynku byłego Urzędu Gminy w Hucie Krzeszowskiej – Etap II” wnioskowana kwota 398.923,00 zł (rok 2024 – 199.000,00 zł, rok 2025 – 199.923,00 zł),
 2. „Remont budynku drewnianej plebanii w Hucie Krzeszowskiej” wnioskowana kwota 294.000,00 zł. Dotacja celowa dla Parafii w Hucie Krzeszowskiej w kwocie 301.350,00 zł w tym środki RPOZ w kwocie 294.000,00 zł i wkład własny wnioskodawcy (gminy Harasiuki) w kwocie 7.350,00 zł.

Zadanie przyjęte do realizacji przez gminę Harasiuki od Powiatu Niżańskiego

3. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1067R Łazory – Bidaczów Stary w miejscowości Łazory polegającej na budowie drogi rowerowej” dotacja celowa z Powiatu Niżańskiego w kwocie 800.000,00 zł
 1. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1047R Huta Krzeszowska – Ciosmy” opracowanie dokumentacji projektowej w kwocie 78.566,00 zł

„Przebudowa drogi gminnej Nr 102107R Łazory PCB od km 0+706,50 do km 1+563”
zadanie realizowane środkami Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.814.948,12 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 7.772.219,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Harasiuki 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:

2. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Harasiuki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dyna realn wynagr brut gospo naroc
	2025-2035	25,0 0%	25,00%	
inne	2025-2035	0,00%	100,00%	

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Harasiuki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11.345.819,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 682.953,72 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Harasiuki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (Kredyt w Banku Spółdzielczym w Biłgoraju i w banku PKO PB S.A. w Warszawie). Do kalkulacji kosztów obsługi długu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przyjęto obowiązującą stawkę WIBOR i prowizję w wysokości 2%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035.

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji szczegółowo opisano w projekcie budżety na 2024 rok. Zaplanowane wydatki w roku 2025 roku obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035.

W załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF zaplanowano wydatki na zadania realizowane ze środków:

3. Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 102104R w miejscowości Gózd” na podstawie Umowy Nr 00184-65151-UM0900353/23 z Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy w kwocie 3.316.496,00 zł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 oraz środki własne w kwocie 1.945.663,00 zł.

Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na następujące zadania inwestycyjne:

1. Budowa Kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kusze, Sieraków, Derylaki, Łazory, gmina Harasiuki – etap I (Łazory, Derylaki” wnioskowana kwota 6.500.000,00 zł (rok 2024 - 3.245.000,00 zł, rok 2025 - 3.255.000,00 zł) środki własne gminy w kwocie 500.000,00 zł (rok 2024 – 355.200,00 zł, rok 2025 – 144.800,00 zł),
2. Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Centrum Kultury” wnioskowana kwota 1.999.800,00 zł (rok 2024 - 999.000,00 zł , rok 2025 - 1.000.800,00 zł), środki własne gminy w kwocie 275.200,00 zł (rok 2024 – 225.200,00 zł, rok 2025 – 50.000,00 zł).

Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na następujące zadani inwestycyjne:

2. „Remont i przebudowa zabytkowego budynku byłego Urzędu Gminy w Hucie Krzeszowskiej – Etap II” wnioskowana kwota 398.923,00zł (rok 2024 – 199.000,00 zł, rok 2025 – 199.923,00 zł), środki własne w kwocie 35.000,00 zł (rok 2024 – 20.000,00 zł, rok 2025 – 15.000,00 zł)

Zaplanowano do realizacji zadania pn. „Budowa - rozbudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową sieci kanalizacyjnej w m-ściach Krzeszów Górny, Nowa Wieś, Hucisko, Wólka (opracowanie dokumentacji projektowej)” w kwocie 350.000,00 zł (rok 2024 – 100.000,00 zł, rok 2025 – 250.000,00 zł

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10.585.123,90 zł (deficyt), a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.916.496,00 zł;

Zaplanowano nowe zobowiązanie w kwocie 2.500.000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu oraz na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE (PROW) w kwocie 3.316.496,00 zł

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1.330.279,74 zł;
2. wolnych środków – 3 338.348,16 zł;

Z bilansu z wykonania budżety za 2022 rok wyliczono wolne środki w kwocie 5.130.713,70 zł, w tym:

3. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp w kwocie 1.181.327,06 zł, które zostały wprowadzone do budżetu roku 2023 w kwocie 1.181.327,06 zł,
1. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 uofp w kwocie 2.149.386,64 zł, do budżetu roku 2023 wprowadzono środki w kwocie 819.106,90 zł, pozostałą kwotę 1.330.279,74 zł wprowadzono do budżetu roku 2024,
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 1.800.000,00 zł, których nie wprowadzono do budżetu roku 2023. Do budżetu roku 2024 wprowadzono kwotę 1.262.386,16 zł.

W przychodach roku 2024 zaplanowano wolne środki, o których mowa w art. 271 ust 2 pkt 6 uofp ze środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2.075.962,00 zł, które w miesiącu grudniu 2023 roku zostaną przekazane na rachunek bankowy budżetu zgodnie z Umową Nr RFRD-g4/C/2023 z dnia 12 października 2023 roku na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1067R Łazory – Bidaczków Stary w miejscowości Łazory polegająca na budowie drogi rowerowej”.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Harasiuki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	59 033 132,94	69 618 256,84	-10 585 123,90
2025	47 917 723,00	44 501 227,00	3 416 496,00
2026	40 873 483,00	40 373 483,00	500 000,00
2027	41 895 320,00	41 495 320,00	400 000,00
2028	43 068 389,00	42 668 389,00	400 000,00
2029	44 188 166,00	43 788 166,00	400 000,00
2030	45 292 870,00	44 692 870,00	600 000,00
2031	46 379 899,00	45 679 899,00	700 000,00
2032	47 446 635,00	46 746 635,00	700 000,00
2033	48 537 907,00	47 737 907,00	800 000,00
2034	49 654 279,00	49 154 279,00	500 000,00
2035	50 796 327,00	50 296 327,00	500 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11.485.123,90 zł. Przychody Gminy Harasiuki w 2024 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki – 6.816.496,00 zł, w tym:
 1. na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2.600.000,00 zł,
 - a) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 900.000,00 zł
 - b) kredyt na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE (PROW) w kwocie 3.316.496,00 zł
 - c) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1.330.279,74 zł;
2. wolne środki – 3.338.348,16 zł;

Z bilansu z wykonania budżetu za 2022 rok wyliczono wolne środki w kwocie 5.130.713,70 zł, w tym:

§ 905 – Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.181.327,06 zł, które wprowadzono do budżetu roku 2023

§ 957 – Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 2.149.386,64 zł (aktywa netto budżetu w kwocie 3.330.713,70 zł pomniejszone o niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.181.327,06 zł). Do budżetu roku 2023 wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 819.106,90 zł. Pozostałe środki w kwocie 1.330.279,74 zł przeznaczone zostały na sfinansowanie planowanego deficytu w 2024 roku.

§ 950 – Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.800.000,00 zł (5.130.713,70 – 1.181.327,06 – 2.149.386,64 zł), które nie zostały wprowadzone do budżetu roku 2023. Z kwoty 1.800.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu w roku 2024 przeznaczono kwotę 1.262.386,16 zł.

W związku z powyższym do budżetu roku 2024 wprowadzono po stronie przychodowej środki, których nie wprowadzono do budżetu roku 2023 w kwocie 2.524.772,30 zł, w tym: nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.330.279,74 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 uofp w kwocie 1.262.386,16 zł.

Na podstawie Umowy z Wojewodą Podkarpackim Nr RFRD-G4/C/2023 i Aneksu Nr 1 z dnia 12 grudnia 2023 r. w sprawie udzielenia dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z dnia 12 października 2023 roku na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1067R Łazory – Bidaczów Stary w miejscowości Łazory polegająca na budowie drogi rowerowej” budżetu roku 2024 wprowadzono przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 uofp w kwocie 2.075.962,00 zł.

Zgodnie z § 1 ust 5 umowy, środki dofinansowania, zostaną przekazane na rachunek bankowy budżetu w miesiącu grudniu 2023 roku. W związku z powyższym środki te w roku 2024 będą stanowiły przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Harasiuki zaplanowano zgodnie z

harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Harasiuki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązani [zł]
2024	900 000,00	0,00	900 000,00
2025	100 000,00	3 316 496,00	3 416 496,00
2026	200 000,00	300 000,00	500 000,00
2027	200 000,00	200 000,00	400 000,00
2028	200 000,00	200 000,00	400 000,00
2029	200 000,00	200 000,00	400 000,00
2030	300 000,00	300 000,00	600 000,00
2031	300 000,00	400 000,00	700 000,00
2032	300 000,00	400 000,00	700 000,00
2033	300 000,00	500 000,00	800 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Harasiuki

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2024	
2025	3 316 496,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 3.000.000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8.916.496,00 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 2024 roku wyniesie 32,15%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	8 916 496,00	27 737 158,62	
2025	5 500 000,00	28 723 148,00	

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Harasiuki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Harasiuki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik bieżący skorygowany
2024	38 083 096,62	37 929 834,48	153 262,14	4 8%
2025	39 644 504,00	37 670 041,00	1 974 463,00	1 9%
2026	40 873 483,00	40 194 225,00	679 258,00	6%
2027	41 895 320,00	41 180 469,00	714 851,00	7%
2028	43 068 389,00	42 202 055,00	866 334,00	8%
2029	44 188 166,00	43 243 685,00	944 481,00	9%
2030	45 292 870,00	44 304 293,00	988 577,00	9%
2031	46 379 899,00	45 375 371,00	1 004 528,00	1 0%
2032	47 446 635,00	46 468 202,00	978 433,00	9%
2033	48 537 907,00	47 586 723,00	951 184,00	9%
2034	49 654 279,00	48 738 379,00	915 900,00	9%
2035	50 796 327,00	49 918 768,00	877 559,00	8%

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 Harasiuki przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,64%	13,42%	TAK	13,30%	TAK
2025	1,44%	11,65%	TAK	11,53%	TAK
2026	2,51%	9,28%	TAK	9,17%	TAK
2027	2,03%	8,23%	TAK	8,12%	TAK
2028	1,92%	6,40%	TAK	6,29%	TAK
2029	1,81%	4,73%	TAK	4,62%	TAK
2030	2,31%	3,45%	TAK	3,34%	TAK
2031	2,46%	3,95%	TAK	3,95%	TAK
2032	2,32%	4,04%	TAK	4,04%	TAK
2033	2,45%	3,30%	TAK	3,30%	TAK
2034	1,48%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2035	1,39%	3,20%	TAK	3,20%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Harasiuki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

