

**Uchwała Nr XXV.218.2020
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 30 grudnia 2020 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020, poz. 713), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019, poz. 869)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Horyniec-Zdrój do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostaw wody i odprowadzania ścieków,
 - b) dostaw gazu z sieci gazowej,
 - c) dostaw licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 3 900 000,00 zł.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Horyniec-Zdrój do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Horyniec-Zdrój do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostaw wody i odprowadzania ścieków,
 - b) dostaw gazu z sieci gazowej,
 - c) dostaw licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 900 000 zł.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr XXII.190.2020 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 30 września 2020 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój oraz Uchwała Nr XXIII.196.2020 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój**

mgr Grzegorz Woźny

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2036 Gminy Horyniec-Zdrój

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381) oraz z metodologią opracowania WPF wydaną przez Ministerstwo Finansów w sierpniu 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansową Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana na lata 2021-2036, tj. na lata na które zaciągnięto i na które planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój były:

- Uchwała Budżetowa Gminy Horyniec-Zdrój na 2021 rok;
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2018, 2019 i III kwartał 2020;
- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów /m.in. realny wzrost PKB i średnioroczna dynamika wzrostu cen w „Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2021 r.”/.

Dochody:

W latach 2022-2025 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,6% za bazowy przyjmując plan na 2020 r. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2%.

Dochody z udziałów we wpływach z podatku od osób fizycznych i od osób prawnych jak również z podatków i opłat oraz subwencji i dotacji na cele bieżące - zaprognozowano przyjmując 2% wskaźnik wzrostu.

W zakresie dochodów majątkowych (kol. 1.2) wykazane dochody dotyczą:

- dotacji na realizację zadań współfinansowanych ze środków europejskich;
- dotacji na zadania majątkowe;
- dochodów ze sprzedaży majątku tj. nieruchomości komunalnych oraz drewna z lasów gminnych (kol. 1.2.1).

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (kol. 2.1.) na lata 2022-2025 zaplanowano w wysokości 2,5%. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,1%.

W pozycji „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” (kol. 2.1.1) ujęto wynagrodzenia wraz z pochodnymi (umowa o pracę, umowy cywilno-prawne i wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne) ze wszystkich rozdziałów klasyfikacji budżetowej zawartych w uchwale budżetowej.

W planie wydatków na 2021 r. uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 r. (Dz.U. z 2020, poz. 1596).

Na lata 2022-2026 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5% w stosunku do planu na 2021 r.

Wydatki na obsługę długu (kol. 2.1.3) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe (kol. 2.2) w latach 2022-2036 zostały przyjęte w kwotach pozwalających zachować regułę: Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń:

W wieloletniej prognozie finansowej zabezpiecza się środki na pokrycie potencjalnych spłat wynikających z tytułu udzielonych poręczeń, w sytuacji niedotrzymania przez stronę warunków umowy, zgodnie z harmonogramem spłat /kol.2.1.2/.

W latach 2018-2019 Spółka z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju realizowała inwestycję pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze, Podemsczyczna, Świdnica oraz budowa wodociągu w m. Puchacze, Podemsczyczna, Świdnica i Krzywe”.

Na powyższe zadanie Spółka otrzymała dofinansowanie ze środków unijnych zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00055-65150-UM0900039/17 z dnia 08.11.2017r, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

W 2018 roku gmina Horyniec-Zdrój udzieliła poręczenia spłaty dwóch pożyczek, które Spółka „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju, zaciągnęła w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, a które udzielone zostały na sfinansowanie wkładu własnego przy realizacji zadań:

- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podemsczyczyna” – 348 804,24 zł;
- „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Puchacze i Krzywe” – 268 978,84 zł.

W 2019 roku gmina również udzieliła poręczenia Spółce na spłatę części pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, na drugi etap inwestycji obejmujący „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Puchacze i Świdnica”. Kwota zaciągniętej pożyczki wynosiła 1 013 649,32 zł, z czego gmina poręczyła spłatę kapitału do wysokości 200 000,00 zł.

Lata spłat	Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Podemsczyczyna” /udzielone w 2018 r./		Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci wodociągowej w m. Puchacze i Krzywe” /udzielone w 2018 r./		Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze i Świdnica” /udzielone w 2019 r./	Łączna suma udzielonych poręczeń
	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	
2019	12 238,74	8 285,93	9 437,69	6 389,67	0,00	36 352,03
2020	24 477,48	6 235,47	18 875,72	4 808,45	13 333,38	67 730,50
2021	24 477,48	5 752,88	18 875,72	4 436,31	13 333,33	66 875,72
2022	24 477,48	5 287,81	18 875,72	4 077,66	13 333,33	66 052,00
2023	24 477,48	4 822,73	18 875,72	3 719,04	13 333,33	65 228,30
2024	24 477,48	4 370,10	18 875,72	3 369,98	13 333,33	64 426,61
2025	24 477,48	3 892,58	18 875,72	3 001,76	13 333,33	63 580,87
2026	24 477,48	3 427,53	18 875,72	2 643,12	13 333,33	62 757,18
2027	24 477,48	2 962,46	18 875,72	2 284,48	13 333,33	61 933,47
2028	24 477,48	2 504,70	18 875,72	1 931,48	13 333,33	61 122,71
2029	24 477,48	2 032,32	18 875,72	1 567,20	13 333,33	60 286,05
2030	24 477,48	1 567,22	18 875,72	1 208,56	13 333,33	59 462,31
2031	24 477,48	1 102,17	18 875,72	849,93	13 333,33	58 638,63
2032	24 477,48	639,31	18 875,72	493,01	13 333,33	57 818,85
2033	18 358,26	172,34	14 156,79	132,9	13 333,33	46 153,62
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	13 333,33	13 333,33
Razem:	348 804,24	53 055,55	268 978,84	40 913,55	200 000,00	911 752,18

Przychody:

Zgodnie z Uchwałą Budżetową na 2021, plan przychodów (kol. 4) wynosi 1 130 684,00 zł, z czego:

71 513,50 zł - 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;

1 059 170,50 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Rozchody:

W 2021 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie 965 684,00 zł, które stanowią:

- spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 865 684,00 zł;
- wykupu papierów wartościowych /wykup obligacji/ - 100 000,00 zł;

Wielkość rozchodów w latach 2022-2036 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat długu zaciągniętego w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 r.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy, podlegają „wyłączeniu” z indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1.

W związku zaciągniętymi kredytami i pożyczkami na następujące zadania:

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy	Całkowite koszty zadania	Wydatki kwalifikowalne	Kwota dofinansowania	%	Kwota kredytu na wkład krajowy
Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW	5 szt. umów	28.06.2016	2 443 305,00	2 300 433,82	1 463 764,00	63,63 %	780 000,00
Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	RPPK.06.01.00-18-0009/1700	28.05.2018 + aneksy z 30.11.2018 i 18.12.2019	10 190 624,88	8 322 090,07	7 073 776,53	85%	1 230 800,00

przyjmuje się następujący harmonogram spłat w/w kredytów (kol.5.1.1.2):

Lata spłat	Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW	Rozbudowa infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	Suma rat podlegająca wyłączeniu
2018	25 000,00		356 132,00
2019	50 000,00		304 732,00
2020	50 000,00	100 000,00	284 855,00
2021	247 920,00	100 000,00	347 920,00
2022	247 920,00	100 000,00	347 920,00
2023	159 160,00	150 000,00	309 160,00
2024		150 000,00	150 000,00
2025		150 000,00	150 000,00
2026		150 000,00	150 000,00
2027		150 000,00	150 000,00
2028		150 000,00	150 000,00
2029		30 800,00	30 800,00
Razem:	780 000,00	1 230 800,00	3 491 893,00

Zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, ograniczenia określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań nie stosuje się do (...) spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych w 2020 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Gmina Horyniec-Zdrój w 2020 roku zaciągnęła kredyt na ubytek dochodów będący skutkiem wystąpienia COVID-19 w wysokości 350 000,00 zł.

Przyjmuje się następujący harmonogram spłat tego kredytu:

Lata spłat	Spłata kapitału (kol. 5.1.1.4)	Spłata odsetek (kol. 2.1.3.3)	Suma podlegająca wyłączeniu z art. 243 ust. 1 (kol. 10.10)
2021	0,00	3 885,00	3 885,00
2022	35 000,00	3 706,00	38 706,00
2023	35 000,00	3 318,00	38 318,00
2024	35 000,00	2 938,00	37 938,00
2025	35 000,00	2 541,00	37 541,00
2026	35 000,00	2 152,00	37 152,00
2027	35 000,00	1 764,00	36 764,00
2028	35 000,00	1 380,00	36 380,00
2029	35 000,00	987,00	35 987,00
2030	35 000,00	598,00	35 598,00
2031	35 000,00	210,00	35 210,00
Razem:	350 000,00	23 479,00	373 479,00

Dodatkowo w poz. 10.11 w roku 2020 wykazano wydatki bieżące w kwocie – 26 500,00 zł.
Są to wydatki poniesione przez Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe związane z przeciwdziałaniem COVID-19. W każdej jednostce prowadzona jest szczegółowa ewidencja w celu wyodrębnienia tych wydatków.

Zgodnie z art. 15zoa ust.1 pkt 1 oraz art. 15zob ust.2 pkt 2 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, *wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 mają wpływ na relację określoną w art.242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych.*

Wynik budżetu - finansowanie deficytu lub przeznaczanie nadwyżki:

Zaplanowany budżecie na 2021 rok deficyt w kwocie 165 000,00 zł zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

- przychodów 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 – 71 513,50 zł;
- przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 93 486,50 zł.

Prognozowane na lata 2022 - 2036 dochody, przewyższają planowane wydatki, stanowiąc nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (kol. 3.1).

Kwota długu, sposób jego sfinansowania:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem obliczeń:

dług z roku poprzedniego + zaciągany dług /w danym roku/ – spłata długu /w danym roku/

Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych na koniec roku 2020 wynosi 8 513 542,00 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2021 w kwocie 965 684,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2021 r. kredyty i pożyczki w kwocie 1 059 170,50 zł, daje na koniec 2021 roku kwotę długu w wysokości – 8 607 028,50 zł (kol. 6).

Przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych kredytów i pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Przedsięwzięcia:

Gmina Horyniec-Zdrój nie przewiduje realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XXV.2018.2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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:					
								1.1.1	1.1.2				1.1.3
Lp		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		
2021	22 455 890,00	22 015 130,00	2 104 207,00	12 000,00	8 423 311,00	7 284 402,00	4 191 210,00	1 518 516,00	440 760,00	440 500,00	0,00		
2022	23 160 412,00	22 710 412,00	2 114 865,00	12 485,00	8 193 136,00	7 479 942,00	4 909 984,00	1 488 168,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2023	23 750 883,00	23 300 883,00	2 157 162,00	12 734,00	8 356 999,00	7 629 541,00	5 144 447,00	1 517 933,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2024	24 356 706,00	23 906 706,00	2 244 311,00	12 989,00	8 524 139,00	7 782 132,00	5 343 135,00	1 548 290,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2025	24 978 280,00	24 528 280,00	2 244 311,00	13 249,00	8 694 622,00	7 937 775,00	5 638 323,00	1 579 256,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2026	25 468 846,00	25 018 846,00	2 289 198,00	13 514,00	8 868 514,00	8 096 530,00	5 751 090,00	1 610 841,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2027	25 969 223,00	25 519 223,00	2 334 982,00	13 784,00	9 045 885,00	8 258 461,00	5 866 111,00	1 643 058,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2028	26 479 607,00	26 029 607,00	2 381 681,00	14 060,00	9 226 802,00	8 423 630,00	5 983 434,00	1 675 919,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2029	27 000 199,00	26 550 199,00	2 429 315,00	14 341,00	9 411 338,00	8 592 102,00	6 103 102,00	1 709 438,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2030	27 531 203,00	27 081 203,00	2 477 901,00	14 628,00	9 599 565,00	8 763 945,00	6 225 164,00	1 743 626,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2031	28 072 827,00	27 622 827,00	2 527 459,00	14 920,00	9 791 557,00	8 939 223,00	6 349 668,00	1 778 499,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2032	28 625 284,00	28 175 284,00	2 578 008,00	15 219,00	9 987 388,00	9 118 008,00	6 476 661,00	1 814 069,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2033	29 188 789,00	28 738 789,00	2 629 569,00	15 523,00	10 187 135,00	9 300 368,00	6 606 194,00	1 850 350,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2034	29 763 565,00	29 313 565,00	2 682 160,00	15 834,00	10 390 878,00	9 486 375,00	6 738 318,00	1 887 357,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2035	30 349 836,00	29 899 836,00	2 735 803,00	16 150,00	10 598 696,00	9 676 103,00	6 873 084,00	1 925 104,00	450 000,00	450 000,00	0,00		

2036	30 947 833,00	30 497 833,00	2 790 519,00	16 473,00	10 810 670,00	9 869 625,00	7 010 546,00	1 963 607,00	450 000,00	450 000,00	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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
											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
						2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:						Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:				
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		
Up	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2021	-165 000,00	0,00	0,00	1 130 684,00	1 059 170,50	93 486,50	71 513,50	71 513,50	0,00	0,00				
2022	843 784,00	843 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	875 658,00	875 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	797 532,00	797 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	758 644,00	758 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	641 980,00	641 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	456 960,00	456 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	60 770,50	60 770,50	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00		0,00	0,00	965 684,00	965 684,00	347 920,00	0,00	347 920,00	
2022	0,00		0,00	0,00	843 784,00	843 784,00	382 920,00	0,00	347 920,00	
2023	0,00		0,00	0,00	875 658,00	875 658,00	344 160,00	0,00	309 160,00	
2024	0,00		0,00	0,00	797 532,00	797 532,00	185 000,00	0,00	150 000,00	
2025	0,00		0,00	0,00	758 644,00	758 644,00	185 000,00	0,00	150 000,00	
2026	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	185 000,00	0,00	150 000,00	
2027	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	185 000,00	0,00	150 000,00	
2028	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	185 000,00	0,00	150 000,00	
2029	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	65 800,00	0,00	30 800,00	
2030	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	35 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00		0,00	0,00	641 980,00	641 980,00	35 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00		0,00	0,00	456 960,00	456 960,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00		0,00	0,00	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00		0,00	0,00	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00		0,00	0,00	320 600,00	320 600,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00		0,00	0,00	60 770,50	60 770,50	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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:															
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	6	6.1	7.1						7.2
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami												
Up	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						
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 607 028,50	0,00	488 900,00	560 413,50						
2022	x	x	x	x	35 000,00	0,00	7 763 244,50	0,00	656 907,00	656 907,00						
2023	x	x	x	x	35 000,00	0,00	6 887 586,50	0,00	696 040,00	696 040,00						
2024	x	x	x	x	35 000,00	0,00	6 090 054,50	0,00	736 742,00	736 742,00						
2025	x	x	x	x	35 000,00	0,00	5 331 410,50	0,00	779 067,00	779 067,00						
2026	x	x	x	x	35 000,00	0,00	4 689 430,50	0,00	770 899,00	770 899,00						
2027	x	x	x	x	35 000,00	0,00	4 047 450,50	0,00	762 069,00	762 069,00						
2028	x	x	x	x	35 000,00	0,00	3 405 470,50	0,00	752 553,00	752 553,00						
2029	x	x	x	x	35 000,00	0,00	2 763 490,50	0,00	742 327,00	742 327,00						
2030	x	x	x	x	35 000,00	0,00	2 121 510,50	0,00	731 366,00	731 366,00						
2031	x	x	x	x	35 000,00	0,00	1 479 530,50	0,00	719 643,00	719 643,00						
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 022 570,50	0,00	707 133,00	707 133,00						
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	701 970,50	0,00	693 807,00	693 807,00						
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	381 370,50	0,00	679 639,00	679 639,00						
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	60 770,50	0,00	664 597,00	664 597,00						
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	648 654,00	648 654,00						

8) Skorygowanie o środki określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Ip	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2021	6,63%	5,50%	8,50%	16,82%	14,10%	TAK
2022	5,30%	6,31%	9,27%	12,27%	9,55%	TAK
2023	5,48%	6,23%	9,10%	10,00%	7,28%	TAK
2024	5,70%	6,16%	8,95%	8,96%	8,96%	TAK
2025	5,17%	6,09%	x	9,11%	9,11%	TAK
2026	4,24%	5,78%	x	6,90%	6,19%	TAK
2027	4,04%	5,49%	x	5,99%	5,27%	TAK
2028	3,85%	5,20%	x	5,94%	5,94%	TAK
2029	4,32%	4,92%	x	5,89%	5,85%	TAK
2030	4,28%	4,64%	x	5,70%	5,70%	TAK
2031	4,08%	4,37%	x	5,47%	5,47%	TAK
2032	3,09%	4,10%	x	5,21%	5,21%	TAK
2033	2,17%	3,86%	x	4,93%	4,93%	TAK
2034	1,88%	3,62%	x	4,65%	4,65%	TAK
2035	1,69%	3,39%	x	4,39%	4,39%	TAK
2036	0,32%	3,17%	x	4,13%	4,13%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydávki 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 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:						
					spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań dłużnego – kredyt i pożyczka 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		
2021	965 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885,00	0,00		
2022	773 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 706,00	0,00		
2023	805 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 318,00	0,00		
2024	726 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	37 938,00	0,00		
2025	688 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	37 541,00	0,00		
2026	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	37 152,00	0,00		
2027	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	36 764,00	0,00		
2028	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	36 380,00	0,00		
2029	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	35 987,00	0,00		
2030	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	35 598,00	0,00		
2031	571 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	35 210,00	0,00		
2032	386 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczona danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 zaczniano oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyńiec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny