

**Uchwała Nr XXXVI.352.2022
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 21 stycznia 2022 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 2021, poz. 1372), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021, poz. 305 z zm.)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2037, 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.

1. Przyjmuje się do realizacji przedsięwzięcie pn. „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój”.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Horyniec-Zdrój do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały - w roku 2023 r. do kwoty 6 863 400,00 zł.

§3.

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 4 500 000,00 zł.

§ 4.

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 1 200 000 zł.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XXXI.313.2021 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 30 sierpnia 2021 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój oraz Uchwała Nr XXXII.318.2021 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 30 września 2021 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XXXVI.352.2022 z dnia 21 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		Dochody ogółem ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości				
													1.1.1
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 2015	22 256 270,07	15 743 874,22	0,00	0,00	0,00	3 848 590,01	0,00	0,00	6 512 395,85	442 464,88	0,00		
Wykonanie 2016	21 735 336,37	18 362 685,11	0,00	0,00	0,00	6 408 308,21	0,00	0,00	3 372 651,26	425 614,60	0,00		
Wykonanie 2017	20 815 078,62	18 962 993,33	0,00	0,00	0,00	7 007 063,67	0,00	0,00	1 852 085,29	351 416,35	0,00		
Wykonanie 2018	25 294 359,12	20 887 619,29	0,00	0,00	0,00	7 424 766,86	0,00	0,00	4 406 739,83	858 797,68	0,00		
Wykonanie 2019	29 897 701,65	21 923 224,21	2 096 163,00	13 525,94	7 785 526,00	7 906 184,33	4 121 824,94	1 364 217,97	7 974 477,44	546 353,12	7 427 581,85		
Wykonanie 2020	28 301 130,86	22 761 122,44	1 974 144,00	14 425,71	7 857 946,00	8 492 933,75	4 421 672,98	1 647 818,35	5 540 008,42	356 467,75	5 183 169,07		
Plan 3 kw. 2021	25 203 154,56	22 834 632,94	2 104 207,00	12 000,00	8 385 331,00	7 835 515,48	4 496 579,46	1 518 516,00	2 368 521,62	632 000,00	1 736 261,62		
Wykonanie 2021	27 510 643,24	24 174 669,00	2 276 210,00	10 465,66	8 705 475,00	7 835 515,00	5 347 003,34	1 518 516,00	3 335 974,24	863 896,08	2 331 462,30		
2022	28 815 031,00	20 290 018,00	1 847 151,00	19 979,00	8 172 736,00	5 385 505,00	4 864 647,00	1 560 251,00	8 525 013,00	1 010 000,00	7 515 013,00		
2023	28 493 216,00	22 063 216,00	1 932 120,00	20 898,00	8 548 682,00	5 633 238,00	5 928 278,00	1 632 023,00	6 430 000,00	850 000,00	5 580 000,00		
2024	22 482 124,00	22 032 124,00	2 020 997,00	21 859,00	8 941 921,00	5 892 367,00	5 154 980,00	1 707 096,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2025	23 495 602,00	23 045 602,00	2 113 963,00	22 865,00	9 353 250,00	6 163 416,00	5 392 108,00	1 785 622,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2026	24 555 700,00	24 105 700,00	2 211 206,00	23 917,00	9 783 499,00	6 446 933,00	5 640 145,00	1 867 761,00	450 000,00	450 000,00	0,00		
2027	25 664 562,00	25 214 562,00	2 312 921,00	25 017,00	10 233 540,00	6 743 492,00	5 899 592,00	1 953 678,00	450 000,00	450 000,00	0,00		

2028	26 219 282,00	25 769 282,00	2 363 805,00	25 567,00	10 458 678,00	6 891 849,00	6 029 383,00	1 996 658,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2029	26 786 206,00	26 336 206,00	2 415 809,00	26 130,00	10 688 769,00	7 043 470,00	6 162 028,00	2 040 585,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2030	27 365 603,00	26 915 603,00	2 468 957,00	26 705,00	10 923 922,00	7 198 426,00	6 297 593,00	2 085 478,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2031	27 957 746,00	27 507 746,00	2 523 247,00	27 292,00	11 164 248,00	7 356 791,00	6 436 141,00	2 131 358,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2032	28 562 917,00	28 112 917,00	2 578 786,00	27 892,00	11 409 861,00	7 518 641,00	6 577 736,00	2 178 248,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2033	29 181 401,00	28 731 401,00	2 635 519,00	28 506,00	11 660 878,00	7 684 051,00	6 722 446,00	2 226 170,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2034	29 813 492,00	29 363 492,00	2 693 501,00	29 133,00	11 917 418,00	7 853 100,00	6 870 340,00	2 275 145,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2035	30 459 488,00	30 009 488,00	2 752 758,00	29 774,00	12 179 601,00	8 025 868,00	7 021 487,00	2 325 199,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2036	31 119 697,00	30 669 697,00	2 813 318,00	30 429,00	12 447 552,00	8 202 437,00	7 175 960,00	2 376 353,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2037	31 794 430,00	31 344 430,00	2 875 211,00	31 009,00	12 721 398,00	8 382 891,00	7 333 831,00	2 428 633,00	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. 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.

		z tego:												
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:					Wydatki majątkowe 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, 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, 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki i zakupy inwestycyjne o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2015		24 187 918,86	14 822 835,76	0,00	0,00	0,00	204 330,37	0,00	0,00	0,00	9 365 083,10	0,00	2 211	
Wykonanie 2016		20 576 860,19	17 543 003,55	0,00	0,00	0,00	203 774,90	0,00	0,00	0,00	3 033 856,64	0,00	0,00	
Wykonanie 2017		23 161 276,46	18 038 035,06	0,00	0,00	0,00	254 037,01	0,00	0,00	0,00	5 123 241,40	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		22 824 685,49	18 828 777,66	0,00	0,00	0,00	201 701,98	0,00	0,00	0,00	3 995 907,83	0,00	0,00	
Wykonanie 2019		33 940 856,09	20 602 100,52	8 418 587,58	0,00	0,00	255 122,46	0,00	0,00	0,00	13 338 755,57	0,00	578 885,57	
Wykonanie 2020		23 174 537,72	20 859 050,53	8 252 209,25	0,00	0,00	233 016,68	0,00	0,00	0,00	2 315 487,19	2 139 525,10	105 715,18	
Plan 3 kw. 2021		26 929 954,56	22 377 600,42	8 705 111,25	66 875,72	0,00	264 700,00	0,00	0,00	0,00	4 552 354,14	4 352 354,14	458 000,00	
Wykonanie 2021		27 073 074,20	22 513 554,66	0,00	0,00	0,00	151 716,83	0,00	0,00	0,00	4 559 519,54	4 252 354,00	458 000,00	
2022		34 996 345,00	20 845 018,00	8 737 012,00	66 052,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	14 151 327,00	13 951 327,00	50 000,00	
2023		27 419 094,00	20 356 200,00	9 325 769,00	65 228,30	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	7 062 894,00	5 567 578,00	0,00	
2024		21 486 128,00	21 089 023,00	9 792 058,00	64 426,61	0,00	402 600,00	0,00	0,00	0,00	397 105,00	301 789,00	0,00	
2025		22 538 494,00	21 848 228,00	10 281 661,00	63 580,87	0,00	380 200,00	0,00	0,00	0,00	690 266,00	502 070,00	0,00	
2026		23 715 256,00	22 634 764,00	10 795 744,00	62 757,18	0,00	347 443,00	0,00	0,00	0,00	1 080 492,00	892 296,00	0,00	
2027		24 824 118,00	23 449 616,00	11 335 531,00	61 933,47	0,00	305 200,00	0,00	0,00	0,00	1 374 502,00	1 186 306,00	0,00	
2028		25 378 838,00	24 035 856,00	11 788 952,00	61 122,71	0,00	293 226,00	0,00	0,00	0,00	1 342 982,00	1 154 786,00	0,00	
2029		25 945 762,00	24 636 753,00	12 260 510,00	60 286,05	0,00	270 876,00	0,00	0,00	0,00	1 309 009,00	1 120 813,00	0,00	
2030		26 525 159,00	25 252 671,00	12 750 931,00	59 462,31	0,00	258 717,00	0,00	0,00	0,00	1 272 488,00	1 084 292,00	0,00	
2031		27 117 302,00	25 863 988,00	13 260 968,00	58 638,63	0,00	207 533,00	0,00	0,00	0,00	1 233 314,00	1 045 118,00	0,00	
2032		27 937 552,54	26 531 088,00	13 791 406,00	57 818,85	0,00	174 277,00	0,00	0,00	0,00	1 406 464,54	1 188 209,00	0,00	
2033		28 692 337,00	27 194 365,00	14 343 063,00	46 153,62	0,00	155 546,00	0,00	0,00	0,00	1 497 972,00	1 279 776,00	0,00	

2034	29 324 428,00	27 874 224,00	14 916 785,00	13 333,33	0,00	108 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 204,00	1 232 008,00	0,00
2035	29 970 424,00	28 571 080,00	15 513 457,00	0,00	0,00	81 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 344,00	1 181 148,00	0,00
2036	30 880 633,00	29 285 357,00	16 133 995,00	0,00	0,00	55 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 276,00	1 387 096,00	0,00
2037	31 555 365,00	30 017 491,00	16 779 355,00	0,00	0,00	35 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 874,00	1 384 055,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2015	-1 931 648,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	1 158 476,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-2 346 197,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 469 673,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	-4 043 154,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	5 126 593,14	1 473 867,21	5 200 120,88	4 330 000,00	3 173 033,56	0,00	0,00	870 120,88	870 120,88	
Plan 3 kw. 2021	-1 726 800,00	0,00	680 246,41	350 000,00	0,00	39 030,65	0,00	291 215,76	0,00	
Wykonanie 2021	437 559,04	0,00	2 692 484,00	1 652 484,00	1 618 048,14	108 751,86	108 751,86	931 248,14	0,00	
2022	-6 181 314,00	0,00	7 234 498,00	3 585 961,00	2 532 777,00	3 028 537,00	3 028 537,00	620 000,00	620 000,00	
2023	1 074 122,00	1 074 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	995 996,00	995 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	957 108,00	957 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	840 444,00	840 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	625 364,46	625 364,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	489 064,00	489 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2034	489 064,00	489 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	489 064,00	489 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	239 064,00	239 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	239 065,00	239 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu	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	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	5.1.2		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	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		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	826 720,03	826 720,03	304 732,00	304 732,00		
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 082,97	1 765 082,97	1 084 855,00	800 000,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	965 684,00	965 684,00	347 920,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	955 743,54	955 743,54	347 920,00	347 920,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 184,00	1 053 184,00	662 920,00	377 920,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 074 122,00	1 074 122,00	374 160,00	339 160,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	995 996,00	995 996,00	215 000,00	180 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	957 108,00	957 108,00	215 000,00	180 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	185 892,35	180 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	180 000,00	180 000,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	180 000,00	180 000,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	60 800,00	60 800,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	30 000,00	30 000,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	840 444,00	840 444,00	30 000,00	30 000,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	625 364,46	625 364,46	0,00	0,00		
					489 064,00	489 064,00	0,00	0,00		



2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 064,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 064,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 064,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 065,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:											w tym:	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:												
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *								
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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	921 038,46	921 038,46			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	819 681,56	819 681,56			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	924 958,27	924 958,27			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 058 841,63	2 058 841,63			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	9 928 624,97	0,00	1 321 123,69	2 191 244,57			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 513 812,00	270,00	1 902 071,91	2 232 318,32			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 342,00	0,00	457 032,52	1 497 032,52			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	8 107 798,46	0,00	1 661 114,34	2 701 114,34			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	10 640 575,46	0,00	-555 000,00	3 093 537,00			
2023	x	x	x	x	35 000,00	0,00	9 566 453,46	0,00	1 707 016,00	1 707 016,00			
2024	x	x	x	x	35 000,00	0,00	8 570 457,46	0,00	943 101,00	943 101,00			
2025	x	x	x	x	35 000,00	0,00	7 613 349,46	0,00	1 197 374,00	1 197 374,00			
2026	x	x	x	x	5 892,35	0,00	6 772 905,46	0,00	1 470 936,00	1 470 936,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 932 461,46	0,00	1 764 946,00	1 764 946,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 092 017,46	0,00	1 733 426,00	1 733 426,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 251 573,46	0,00	1 699 453,00	1 699 453,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 411 129,46	0,00	1 662 932,00	1 662 932,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 570 685,46	0,00	1 623 758,00	1 623 758,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 945 321,00	0,00	1 581 829,00	1 581 829,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 456 257,00	0,00	1 537 036,00	1 537 036,00			

2034	x	x	x	x	x	0,00	0,00	967 193,00	0,00	1 489 268,00	1 489 268,00
2035	x	x	x	x	x	0,00	0,00	478 129,00	0,00	1 438 408,00	1 438 408,00
2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	239 065,00	0,00	1 384 340,00	1 384 340,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 939,00	1 326 939,00

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 wykonanie 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 2015	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,18%	x	x	x	x
2022	5,48%	-0,84%	14,76%	15,81%	TAK	TAK
2023	7,10%	12,95%	13,71%	14,76%	TAK	TAK
2024	7,64%	8,34%	14,64%	15,69%	TAK	TAK
2025	6,95%	9,34%	14,30%	15,35%	TAK	TAK
2026	5,98%	10,30%	8,85%	9,75%	TAK	TAK
2027	5,54%	11,21%	8,58%	9,48%	TAK	TAK
2028	5,36%	10,74%	8,03%	8,93%	TAK	TAK
2029	5,76%	10,21%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2030	5,72%	9,75%	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2031	5,34%	9,09%	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2032	4,16%	8,53%	10,09%	10,09%	TAK	TAK
2033	3,28%	8,04%	9,98%	9,98%	TAK	TAK

2

2034	2,84%	7,43%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2035	2,60%	6,92%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2036	1,31%	6,41%	x	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2037	1,20%	5,93%	x	8,02%	8,02%	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

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:		Wydaki 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		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
		9.1	9.1.1						
	0,00	62 850,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 040,47	0,00
	0,00	85 550,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 936,53	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 137,54	0,00
	0,00	322 512,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 318,20	0,00
	166 154,60	166 154,60	155 923,51	6 471 701,73	6 471 701,73	6 452 411,71	296 988,35	296 988,35	287 378,82
	216 148,41	216 148,41	204 205,24	1 277 663,12	1 277 663,12	1 277 663,12	204 869,94	204 869,94	204 869,94
Plan 3 kw. 2021	59 353,21	59 353,21	59 353,21	1 030 884,14	1 030 884,14	1 030 884,14	73 953,21	73 953,21	73 953,21
Wykonanie 2021	59 353,21	59 353,21	59 353,21	1 030 884,14	1 030 884,14	1 030 884,14	73 953,21	73 953,21	73 953,21
2022	29 677,00	29 677,00	29 677,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	74 600,00	74 600,00	74 600,00
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	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Handwritten signature]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowania											
Wyszczególnienie	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 przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	11 039 466,87	11 039 466,87	7 574 151,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	2 054 801,14	2 054 804,14	1 717 684,14	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 054 801,14	2 054 804,14	1 717 684,14	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	4 575 600,00	0,00	4 575 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	6 863 400,00	0,00	6 863 400,00	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	0,00	
2025	0,00	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	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	

[illegible]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki 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 – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			10.7.3 wyплаты з tytułu вымagalных поручеи i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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⁾
							w tym:							
							w tym:							
							10.7.2.1.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Wykonanie 2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		826 720,03	278,02	278,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		1 765 082,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		965 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021		955 743,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 619,00	0,00
2022		1 053 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 850,00	0,00
2023		835 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 720,00	0,00
2024		756 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	39 202,00	0,00
2025		718 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 706,00	0,00
2026		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 224,00	0,00
2027		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	8 615,35	0,00
2028		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031		601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032		386 300,46	0,00	0,00	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	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2037 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 finansowa Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana na lata 2022-2037, tj. na lata na które zaciągnięto i na które planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój były:

- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2015 – 2020, oraz za III kw. 2021 r;
- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów /m.in. realny wzrost PKB i średnioroczna dynamika wzrostu cen w „Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2022 r.”/.

Dochody:

W latach 2023-2027 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 4,6% za bazę przyjmując plan na 2022 r. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,2%.

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).

W zakresie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycji (kol. 1.2.2) wykazano:

w 2022 roku:

- dofinansowanie ze środków RPO WP jako refundację wydatków poniesionych w 2021 roku na realizację projektu „Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego” – 250 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” (40% planowanego dofinansowania) – 3 255 000 zł;
- środki z dotacji w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą „Kompleksowa przebudowa dróg w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrawiskowego w Horyńcu-Zdroju – II etap obwodnicy” – 1 509 750,00 zł;
- dotację z Ministerstwa Sportu na zadanie „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju” – 2 500 000,00 zł.

w 2023 roku:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” (60% planowanego dofinansowania) – 5 580 000 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (kol. 2.1.) na lata 2024-2027 zaplanowano w wysokości 3,6%. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,5%.

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 2022 r. uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. (Dz.U. z 2021, poz. 1690).

Na lata 2023-2027 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5% w stosunku do planu na 2022 r.

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

Wydatki majątkowe (kol. 2.2) w latach 2023-2037 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, Podemszczyzna, Świdnica oraz budowa wodociągu w m. Puchacze, Podemszczyzna, 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 Podemszczyzna” – 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. Podemszczyzna” /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, plan przychodów na 2022 (kol. 4) wynosi **7 234 498,00 zł**,

z czego:

3 028 537 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;

3 585 961,00 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym;

620 000,00 zł - przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody:

W 2022 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie **1 053 184,00 zł**, które stanowią:

- spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 703 184,00 zł;
- wykupu papierów wartościowych /wykup obligacji/ - 100 000,00 zł;
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie zadania „Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego” – 250 000,00 zł.

Wielkość rozchodów w latach 2023-2037 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat długu zaciągniętego w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia.

WYŁĄCZENIA z indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych

1. 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 planowanymi do zaciągnięcia 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 uzdrowiskowej 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
Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno- rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego	RPPK.06.01.00-18-0005/20-00	03.03.2021	2 047 117,08	2 021 016,68	1 717 864,14	85%	300 000,00

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

Lata spłat	Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW	Rozbudowa infrastruktury uzdrowiskowej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno- rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego	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	30 000,00	377 920,00
2023	159 160,00	150 000,00	30 000,00	339 160,00
2024	-	150 000,00	30 000,00	180 000,00
2025	-	150 000,00	30 000,00	180 000,00
2026	-	150 000,00	30 000,00	180 000,00
2027	-	150 000,00	30 000,00	180 000,00

2028	-	150 000,00	30 000,00	180 000,00
2029	-	30 800,00	30 000,00	60 800,00
2030	-	-	30 000,00	30 000,00
2031	-	-	30 000,00	30 000,00
Razem:	780 000,00	1 230 800,00	300 000,00	

2. 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 2020r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.*

W myśl art. 15zoa ust. 2-3 w/w ustawy *ubytkiem w dochodach będącym skutkiem wystąpienia COVID-19, jest zmniejszenie dochodów, obliczane jako różnica między dochodami planowanymi w zmianie budżetu, a planowanymi dochodami wykazanymi przez jednostkę w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r. Przy czym przez dochody rozumie się dochody podatkowe powiększone o opłatę miejscową i uzdrowską oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.*

Gmina Horyniec-Zdrój w 2020 roku zaciągnęła kredyt na ubytek dochodów będący skutkiem wystąpienia COVID-19 w wysokości 350 000,00 zł. Na koniec roku budżetowego 2020, faktyczny ubytek dochodów wyliczony został na podstawie sprawozdań budżetowych i wyniósł - **145 892,35 zł.**

Przyjmuje się następujący harmonogram spłat tego kredytu:

Lata spłat	Spłata kapitału - podlegająca wyłączeniu (kol. 5.1.1.4)	Spłata odsetek – podlegająca wyłączeniu (kol. 2.1.3.3)	Spłata kapitału i odsetek na ubytek w dochodach (kol. 10.10)
2021	0,00	1 850,00	1 850,00
2022	35 000,00	4 720,00	39 720,00
2023	35 000,00	4 202,00	39 202,00
2024	35 000,00	3 706,00	38 706,00
2025	35 000,00	3 224,00	38 224,00
2026	5 892,35	2 723,00	8 615,35
Razem:	145 892,35	20 425,00	153 617,35

3. Zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 1 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 z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2, podlegają „wyłączeniu” z indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1.*

W 2021 roku Gmina Horyniec-Zdrój zaciągnęła kredyt na wyprzedzające finansowanie zadania finansowanego ze środków pochodzących z budżetu UE pn. „Rozwój infrastruktury leśnictwa uzdrowskiego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpackiego” w kwocie – 250 000 zł.

Spłata kredytu nastąpi w roku 2022 z dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego i podlega wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika zadłużenia (poz. 5.1.1.1)

Spełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych – *dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych /czyli o wolne środki/.*

Uchwała Budżetowa na 2022 zakłada, że różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi wyniesie (-) 555 000,00 zł (poz. 7.1).

Zgodnie z przytoczonym powyżej przepisem planowane dochody bieżące mogą być powiększone o wolne środki, które oszacowane zostały na kwotę 620 000,00 zł i wprowadzone do budżetu po stronie przychodów. Faktyczna wysokość „wolnych środków” znana będzie po sporządzeniu bilansu budżetu.

Ponadto z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw mówi, że „w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach”.

Wybór okresu stosowanego do wyliczania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, organ wykonawczy /czyli wójt/ Zarządzeniem Nr 58.F.2021 z dnia 15 listopada 2021 roku postanowił, że „w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu”.

Wyboru dokonano na podstawie porównania relacji z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej z relacją z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,36%	14,26%	14,76%	8,90%	9,40%
2023	6,65%	10,99%	11,49%	4,34%	4,84%
2024	6,78%	8,54%	9,04%	1,76%	2,26%
2025	6,74%	9,21%	9,21%	2,47%	2,47%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,36%	14,76%	14,97%	9,40%	9,61%
2023	6,65%	13,76%	13,97%	7,11%	7,32%
2024	6,78%	13,56%	13,78%	6,78%	7,00%
2025	6,74%	13,22%	13,44%	6,48%	6,70%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,50%	0,21%
2,77%	2,48%
5,02%	4,74%
4,01%	4,23%

Wynik budżetu - finansowanie deficytu lub przeznaczanie nadwyżki:

Zaplanowany w budżecie na 2022 rok deficyt w kwocie **6 181 314,00 zł** sfinansowany zostanie z następujących źródeł:

- długoterminowymi kredytami i pożyczkami zaciągniętymi na rynku krajowym – 2 532 777 zł (kol. 4.1.1);
- przychodami 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 3 028 537,00 zł (kol. 4.2.1) /są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek budżetu gminy w 2020 roku z przeznaczeniem na budowę stadionu oraz na budowę dróg w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrawiskowego oraz środki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” ;
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 620 000 zł.

Prognozowane na lata 2023 - 2037 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 2021 wyniosła 8 107 798,46 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2022 w kwocie 1 053 184,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2022 r. kredyty i pożyczki w kwocie 3 585 961,00 zł, daje na koniec 2022 roku kwotę długu w wysokości – **10 640 575,46** (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 przewiduje realizację jednego przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój”.

Zadanie przewidziane jest do realizacji na lata 2022-2023, a jego szacunkowa wartość wynosi 11 439 000 zł, brutto, z czego 8 835 000 zł zostanie sfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W roku 2022 planuje się realizację I części zadania na kwotę – 4 575 600 zł w tym: 3 255 000 zł pochodzić będzie ze środków Polskiego Ładu, a 1 320 600 zł stanowić będzie wkład gminy.

W roku 2023 planuje się realizację II części na kwotę – 6 863 400 zł finansowane w wysokości 5 580 000 zł ze środków Polskiego Ładu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XXXVI.352.2022 z dnia 21 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				11 439 000,00	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	0,00	11 439 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				11 439 000,00	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	0,00	11 439 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 439 000,00	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	0,00	11 439 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR - Oczyszczanie ścieków bytowych od mieszkańców i przedsiębiorstw z terenu gminy Horyniec-Zdrój	URZĄD GMINY	2022	2023	11 439 000,00	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	0,00	11 439 000,00
					11 439 000,00	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	0,00	11 439 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

