

**Uchwała Nr XL.381.2022
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 20 maja 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. 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 6 231 700,00 zł;
 - w roku 2024 r. do kwoty 4 199 505,00 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 XXXVI.352.2022 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 21 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój oraz Uchwała Nr XXXVII.365.2022 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 24 lutego 2022 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**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 XL.381.2022 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:						w tym:	
			Dochody bieżące x	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:	Dochody majątkowe x
			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
2022		28 403 240,14	21 955 248,22	1 847 151,00	19 979,00	8 172 736,00	6 525 192,87	5 390 189,35	1 560 251,00	6 447 991,92
2023		26 803 216,00	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	4 740 000,00
2024		26 272 124,00	22 332 124,00	2 020 997,00	21 859,00	8 941 921,00	5 892 367,00	5 454 980,00	1 707 096,00	3 940 000,00
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu w którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w 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 w którym mowa w art. 243 ustawy, o 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 w którym mowa w art. 243 ustawy, o 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 w 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
2022	33 362 483,46	22 313 458,26	8 853 816,08	66 052,00	0,00	435 000,00	0,00	20 273,00	4 720,00	11 049 025,20	10 444 222,00	264 313,00
2023	26 587 900,00	20 356 200,00	9 325 769,00	65 228,30	0,00	420 000,00	0,00	15 178,00	4 202,00	6 231 700,00	6 031 700,00	0,00
2024	25 312 485,00	20 747 323,00	9 792 058,00	64 426,61	0,00	402 600,00	0,00	11 056,00	3 706,00	4 585 162,00	4 365 162,00	0,00
2025	22 574 851,00	21 848 228,00	10 281 661,00	63 580,87	0,00	380 200,00	0,00	8 932,00	3 224,00	726 623,00	526 623,00	0,00
2026	23 751 613,00	22 634 764,00	10 795 744,00	62 757,18	0,00	347 443,00	0,00	6 808,00	2 723,00	1 116 849,00	916 849,00	0,00
2027	24 860 475,00	23 449 616,00	11 335 531,00	61 933,47	0,00	305 200,00	0,00	4 684,00	0,00	1 410 859,00	1 210 859,00	0,00
2028	25 415 195,00	24 035 856,00	11 788 952,00	61 122,71	0,00	293 226,00	0,00	2 560,00	0,00	1 379 339,00	1 279 339,00	0,00
2029	25 982 119,00	24 636 753,00	12 260 510,00	60 286,05	0,00	270 876,00	0,00	436,00	0,00	1 345 366,00	1 145 366,00	0,00
2030	26 561 516,00	25 252 671,00	12 750 931,00	59 462,31	0,00	258 717,00	0,00	0,00	0,00	1 308 845,00	1 208 854,00	0,00
2031	27 153 659,00	25 883 988,00	13 260 968,00	58 638,63	0,00	207 533,00	0,00	0,00	0,00	1 269 671,00	1 069 671,00	0,00
2032	27 973 909,54	26 531 088,00	13 791 406,00	57 818,85	0,00	174 277,00	0,00	0,00	0,00	1 442 821,54	1 242 821,54	0,00
2033	28 728 694,00	27 194 365,00	14 343 063,00	46 153,62	0,00	155 546,00	0,00	0,00	0,00	1 534 329,00	1 334 329,00	0,00
2034	29 360 785,00	27 874 224,00	14 916 785,00	13 333,33	0,00	108 686,00	0,00	0,00	0,00	1 486 561,00	1 286 561,00	0,00
2035	30 006 781,00	28 571 080,00	15 513 457,00	0,00	0,00	81 826,00	0,00	0,00	0,00	1 435 701,00	1 235 701,00	0,00
2036	30 916 990,00	29 285 357,00	16 133 995,00	0,00	0,00	55 177,00	0,00	0,00	0,00	1 631 633,00	1 431 633,00	0,00
2037	31 591 723,00	30 017 491,00	16 779 355,00	0,00	0,00	35 600,00	0,00	0,00	0,00	1 574 232,00	1 374 232,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp		3.1				4.1.1	4.2	4.3.1					
2022	-4 959 243,32	0,00	6 012 427,32	2 218 156,00	1 164 972,00	3 080 169,03	714 102,29	714 102,29	3 080 169,03	714 102,29	714 102,29	0,00	0,00
2023	215 316,00	215 316,00	767 619,00	767 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	959 639,00	959 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	920 751,00	920 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	804 087,00	804 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	589 007,46	589 007,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	452 707,00	452 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	452 707,00	452 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	452 707,00	452 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	202 707,00	202 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	202 707,00	202 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 184,00	1 053 184,00	662 920,00	250 000,00	377 920,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	982 935,00	982 935,00	374 160,00	0,00	339 160,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	959 639,00	959 639,00	215 000,00	0,00	180 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	920 751,00	920 751,00	215 000,00	0,00	180 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	185 892,35	0,00	180 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	180 000,00	0,00	180 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	180 000,00	0,00	180 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	180 000,00	0,00	180 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	60 800,00	0,00	60 800,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	30 000,00	0,00	30 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	804 087,00	804 087,00	30 000,00	0,00	30 000,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	589 007,46	589 007,46	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	452 707,00	452 707,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	452 707,00	452 707,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	202 707,00	202 707,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	202 707,00	202 707,00	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 zrominowana 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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 x							
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		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	9 272 770,46	0,00	-358 210,04	3 436 061,28		
2023	x	x	x	x	35 000,00	0,00	9 057 454,46	0,00	1 707 016,00	1 707 016,00		
2024	x	x	x	x	35 000,00	0,00	8 097 815,46	0,00	1 584 801,00	1 584 801,00		
2025	x	x	x	x	35 000,00	0,00	7 177 064,46	0,00	1 197 374,00	1 197 374,00		
2026	x	x	x	x	5 892,35	0,00	6 372 977,46	0,00	1 470 936,00	1 470 936,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 568 890,46	0,00	1 764 946,00	1 764 946,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 764 803,46	0,00	1 733 426,00	1 733 426,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 960 716,46	0,00	1 699 453,00	1 699 453,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 156 629,46	0,00	1 662 932,00	1 662 932,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 352 542,46	0,00	1 623 758,00	1 623 758,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 763 535,00	0,00	1 581 829,00	1 581 829,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 310 828,00	0,00	1 537 036,00	1 537 036,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	858 121,00	0,00	1 489 268,00	1 489 268,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	405 414,00	0,00	1 438 408,00	1 438 408,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	202 707,00	0,00	1 384 340,00	1 384 340,00		
2037	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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	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 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 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
	2022	5,61%	0,79%	8,13%	14,73%	15,90%	TAK	TAK
	2023	6,54%	12,95%	15,68%	13,99%	15,17%	TAK	TAK
	2024	7,28%	12,09%	14,83%	14,58%	15,75%	TAK	TAK
	2025	6,74%	9,34%	x	14,77%	15,94%	TAK	TAK
	2026	5,77%	10,30%	x	9,59%	10,56%	TAK	TAK
	2027	5,34%	11,21%	x	9,32%	10,29%	TAK	TAK
	2028	5,17%	10,74%	x	8,80%	9,77%	TAK	TAK
	2029	5,57%	10,21%	x	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2030	5,54%	9,75%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK	
2031	5,16%	9,09%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK	
2032	3,99%	8,53%	x	10,09%	10,09%	TAK	TAK	
2033	3,11%	8,04%	x	9,98%	9,98%	TAK	TAK	
2034	2,67%	7,43%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK	
2035	2,43%	6,92%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK	
2036	1,15%	6,41%	x	8,57%	8,57%	TAK	TAK	
2037	1,04%	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								

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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp										
2022	434 457,00	434 457,00	434 457,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	479 680,00	479 680,00	479 680,00	
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	
2037	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 związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 875 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 231 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 199 505,00	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	
2037	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	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego 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
2022	1 053 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 720,00	0,00
2023	835 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	39 202,00	0,00
2024	756 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 706,00	0,00
2025	718 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	38 224,00	0,00
2026	601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	8 615,35	0,00
2027	601 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	601 380,00	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	x	0,00	0,00
2030	601 380,00	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	x	0,00	0,00
2032	386 300,46	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
2037	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 wliczaniu 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należących do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

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 – 2021,
- 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 inwestycje (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 leczenia uzdrowiskowego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego” – 250 000,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w m. Horyniec-Zdrój” - 3 255 000,00 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” – 300 000,00 zł.

w 2023 roku:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” – 2 790 000 zł;
- dotację z Ministerstwa Sportu na zadanie „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju” – 1 500 000,00 zł.

w 2024 roku:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” – 2 790 000 zł;
- dotację z Ministerstwa Sportu na zadanie „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju” – 700 000,00 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 prace 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 2024-2037 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:

Po zmianach plan przychodów na 2022 (kol. 4) wynosi **6 012 427,32 zł**,

z czego:

- 3 034 940,89 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;
- 45 228,14 - przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków;
- 2 218 156,00 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym;
- 714 102,29 zł - przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na rok 2023 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych w kwocie – 767 619,00 zł na pokrycie wkładu własnego do zadania „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju”.

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 leczenia 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 leczenia 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 leczenia 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. 15zob 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 lecznictwa uzdrowskiego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpackiego” w kwocie – 250 000,00 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/.*

Budżet Gminy na 2022 po zmianach z 20 maja 2022 r. zakłada, że różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi wyniesie (-) 358 210,04 zł (poz. 7.1).

Zgodnie z przytoczonym powyżej przepisem planowane dochody bieżące mogą być powiększone o wolne środki, które wprowadzone zostały do budżetu w kwocie 714 102,29 zł i przeznaczone na pokrycie deficytu.

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:

W wyniku zmian w budżecie gminy wprowadzonych Uchwałą Nr XL.382.2022 z dnia 20.05.2022 r. zaplanowany deficyt zwiększony został o 135 000,00 zł tj. do kwoty **4 959 243,32 zł**

i sfinansowany zostanie z następujących źródeł:

- długoterminowymi kredytami i pożyczkami zaciągniętymi na rynku krajowym – 1 164,972 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 w łącznej kwocie - 3 080 169,03 zł (kol. 4.2.1)

z tego:

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek budżetu gminy w 2020 roku z przeznaczeniem na budowę stadionu oraz na budowę dróg Dzielnicy Lecznictwa Uzdrowskiego – 3 000 000,00 zł;
- środki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” – 28 536,65 zł;
- środki na realizację zadań wynikających z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – 6 404,24 zł;
- środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy na realizację projektu „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej” – 45 228,14 zł;

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych- 714 102,29zł.

Prognozowane na lata 2024 - 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 2 218 156,00 zł, daje na koniec 2022 roku kwotę długu w wysokości – **9 272 770,46** (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 dwóch przedsięwzięć wieloletnich:

- 1) „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój”.
- 2) „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju”

Nazwa zadania:	Źródła finansowania:	2022	2023	2024	OGÓŁEM:
Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój	Dofinansowanie - Polski Ład	3 255 000,00	5 580 000,00	0,00	8 835 000,00
	Wkład Gminy	1 320 600,00	1 283 400,00	0,00	2 604 000,00
	RAZEM	4 575 600,00	6 863 400,00	0,00	11 439 000,00
Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą w miejscowości Horyniec-Zdrój	Dofinansowanie - Min.Sportu	300 000,00	1 500 000,00	700 000,00	2 500 000,00
	Dofinansowanie - RFIL	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
	Wkład Gminy	0,00	1 300 000,00	67 805,00	1 367 805,00
	RAZEM	2 300 000,00	2 800 000,00	767 805,00	5 867 805,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XL.381.2022 z dnia 20 maja 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieleletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 306 805,00	6 875 600,00	6 231 700,00	4 199 505,00	0,00	17 306 805,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 306 805,00	6 875 600,00	6 231 700,00	4 199 505,00	0,00	17 306 805,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				17 306 805,00	6 875 600,00	6 231 700,00	4 199 505,00	0,00	17 306 805,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 306 805,00	6 875 600,00	6 231 700,00	4 199 505,00	0,00	17 306 805,00
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	2024	11 439 000,00	4 575 600,00	3 431 700,00	3 431 700,00	0,00	11 439 000,00
1.3.2.2	Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju - poprawa infrastruktury technicznej stadionu w Horyńcu-Zdroju	URZĄD GMINY	2022	2024	5 867 805,00	2 300 000,00	2 800 000,00	767 805,00	0,00	5 867 805,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny

