

**Uchwała Nr L.448.2023  
Rady Gminy Horyniec-Zdrój  
z dnia 23 lutego 2023 r.**

**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie 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 2022 r. poz. 559, zm. poz. 583; poz. 1005; poz. 1079; poz. 1561.), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022, poz. 1634 zm. poz. 1079; poz. 1692; poz. 1725; poz. 1747; poz. 1768; poz. 1964.)

**Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój oraz w prognozie kwoty długu na lata 2023-2038, określonych w Uchwale Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XLVIII.426.2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój.

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2038, w brzmieniu zgodnym z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się objaśnienia zmian w wieloletniej prognozie finansowej jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 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 2024 r. do kwoty 9 880 850,00 zł.

**§ 3.**

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

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
**Horyniec-Zdrój**  
*mgr Grzegorz Woźny*



## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2038 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 z aktualizacją z października 2022r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana na lata 2023-2038, 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 jest:

- Uchwała budżetowa na 2023 rok;
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za rok 2022 r.;
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2016 – 2021,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.)

### Dochody:

W latach 2024-2026 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 4,8% za bazę przyjmując plan na 2023r. Do planowanych dochodów z tyt. subwencji ogólnej (poz.1.1.3) w roku 2024 doliczono część rozwojową w kwocie 600 000 zł. W latach 2027-2029 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 4,1%, a od roku 2030 do końca prognozy wskaźnik 2,5%.

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

- dotacji na realizację zadań dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład;
- 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 2023 roku – kwotę 16 534 272,00 zł:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” – 4 363 350,00 zł;
- dotację z Ministerstwa Sportu na zadanie „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju” – 1 020 922,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą techniczną i wyposażeniem w Horyńcu-Zdroju” – 1 960 000,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Kompleksową modernizację dróg na terenie gminy Horyniec-Zdrój” – 4 940 000,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Kompleksową modernizację oświetlenia w gminie Horyniec-Zdrój” – 1 800 000,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę Centrum usług Społecznych i kulturalnych w Horyńcu-Zdroju” – 2 450 000,00 zł;

w 2024 roku - kwotę 9 363 350,00 zł.:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój” – 4 363 350 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę Centrum usług Społecznych i kulturalnych w Horyńcu-Zdroju” – 2 450 000,00 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Modernizację Szkoły Podstawowej w Horyńcu-Zdroju” – 2 550 000,00 zł.



### Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (kol. 2.1.) na lata 2024-2026 zaplanowano w wysokości 4,2%. W latach 2027-2029 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 3,8%, a od 2030 do końca prognozy 2,6%.

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 2023 r. uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. (Dz.U. z 2022, poz. 1952).

Na lata 2024-2026 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5% w stosunku do planu na 2023 r.

W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 4%.

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

W planie wydatków majątkowych na rok 2024 oprócz wydatków na inwestycje ujęte w wykazie przedsięwzięć, zabezpieczono również środki na wpłaty na rzecz Związku Powiatowo-Gminnego „Ziemia Lubaczowska” stanowiące wkład własny na realizację następujących zadań:

- „Budowa infrastruktury turystycznej na terenie Związku Powiatowo-Gminnego „Ziemia Lubaczowska”, kwota - 13 900 zł;
- „Infrastruktura elektroenergetyczna i oświetleniowa, Efektywność energetyczna”, kwota – 18 750,00 zł.

### Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń:

W latach 2018-2019 gmina Horyniec-Zdrój udzieliła poręczenia spłaty trzech pożyczek, które Spółka „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju, zaciągnęła w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, na sfinansowanie wkładu własnego przy realizacji zadań:

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

W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2024 – 2034 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 związku z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym, w latach 2023-2025 kwoty na udzielone poręczenia i gwarancje, nie będą zaliczane do indywidualnego wskaźnika spłaty długu.

| Lata spłat | Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Podemszczyszna” /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 |

Zgodnie z informacjami kwartalnymi jakie gmina otrzymuje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, Spółka „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju regularnie spłaca raty kapitałowe oraz odsetki od zaciągniętych pożyczek.

#### Przychody:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr L.447.2023 z dnia 23 lutego 2023 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 r, plan przychodów (kol. 4) wynosi **7 289 008,00 zł**, z czego:

- 4 766 958,00 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym;
- 2 049 083,54 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy;
- 316 029,36 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
- 134 844,60 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia programu „Cyfrowa Gmina”;
- 22 092,50 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

#### Rozchody:

W 2023 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie **835 058,00 zł**, które stanowią:

- spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 605 058,00 zł;
- wykupu papierów wartościowych /wykup obligacji/ - 230 000,00 zł.

Wielkość rozchodów w latach 2024-2038 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat długu zaciągniętego w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia.

| Rok           | Zobowiązanie historyczne | Zobowiązanie planowane | Zobowiązania razem   |
|---------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| 2024          | 756 932,00               | 317 797,00             | 1 074 729,00         |
| 2025          | 718 044,00               | 317 797,00             | 1 035 841,00         |
| 2026          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2027          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2028          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2029          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2030          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2031          | 601 380,00               | 317 797,00             | 919 177,00           |
| 2032          | 386 300,46               | 317 797,00             | 704 097,46           |
| 2033          | 250 000,00               | 317 797,00             | 567 797,00           |
| 2034          | 250 000,00               | 317 797,00             | 567 797,00           |
| 2035          | 250 000,00               | 317 797,00             | 567 797,00           |
| 2036          | 0,00                     | 317 797,00             | 317 797,00           |
| 2037          | 0,00                     | 317 797,00             | 317 797,00           |
| 2038          | 0,00                     | 317 800,00             | 317 800,00           |
| <b>RAZEM:</b> | <b>6 219 556,46</b>      | <b>4 766 958,00</b>    | <b>10 986 514,46</b> |

#### 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 | <b>780 000,00</b>              |



|                                                                                                                            |                                     |                                                        |               |              |              | %   |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----|--------------|
| Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowska Horyniec-Zdrój                     | RPPK.06.01<br>.00-18-<br>0009/1700  | 28.05.2018<br>+ aneksy z<br>30.11.2018<br>i 18.12.2019 | 10 190 624,88 | 8 322 090,07 | 7 073 776,53 | 85% | 1 230 800,00 |
| Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowskiego i turystyczno- rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpacciego | RPPK.06.01<br>.00-18-<br>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 uzdrowskiej na terenie uzdrowska Horyniec-Zdrój | Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowskiego i turystyczno- rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpacciego | 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                       |
| <b>Razem:</b> | <b>780 000,00</b>                            | <b>1 230 800,00</b>                                                      | <b>300 000,00</b>                                                                                                          |                                 |

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          |
| <b>Razem:</b> | <b>145 892,35</b> | <b>20 425,00</b> | <b>153 617,35</b> |

### Spełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Budżet Gminy na 2023 zakłada „nadwyżkę operacyjną” tzn., że różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi jest wartością dodatnią i wynosi **66 249,17 zł** (poz. 7.1). Tym samym spełniona zostaje relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

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”.

### Wynik budżetu - finansowanie deficytu lub przeznaczanie nadwyżki:

Zmiany wprowadzone w budżecie gminy Uchwałą Nr L.447.2023 z dnia 23 lutego 2023 r. spowodowały, że pierwotnie planowany deficyt na poziomie (-) 5 392 135,00 zł, wzrósł o kwotę 1 061 815,00 zł, tj. do poziomu **(-) 6 453 950,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z następujących źródeł:

- 3 931 900,00 zł - długoterminowe kredyty i pożyczki;
- 2 049 083,54 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy;
- 316 029,36 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
- 134 844,60 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia programu „Cyfrowa Gmina”;
- 22 092,50 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Prognozowane na lata 2024 - 2038 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 2022 wyniosła 7 054 614,46 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2023 w kwocie 835 058,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2023 roku nowe kredyty i pożyczki kwocie 4 766 958,00 zł, co daje na koniec 2023 roku kwotę długu w wysokości – **10 986 514,46** (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.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1964) *relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100% dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.*

### Przedsięwzięcia

W wykazie przedsięwzięć dokonano aktualizacji limitów wydatków w latach 2023-2024 dla zadania pn.: „Budowa Centrum Usług Społecznych i Kulturalnych w Horyńcu-Zdroju”. Zgodnie z warunkami przetargu realizacja robót budowlanych przewidziana jest w latach 2023-2024, a łączna suma nakładów wynosi 6 010 950,00 zł.

Finansowanie całości przedsięwzięcia przedstawia się następująco:

| <b>Nazwa zadania:</b>                                                   | <b>Źródła finansowania:</b>           | <b>2022</b>       | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>OGÓŁEM:</b>      |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Budowa Centrum Usług Społecznych i Kulturalnych w Horyńcu-Zdroju</b> | Dofinansowanie - Polski Ład           | 0,00              | 2 450 000,00        | 2 450 000,00        | <b>4 900 000,00</b> |
|                                                                         | Wkład Gminy /Dokumentacja projektowa/ | 123 000,00        | 0,00                | 0,00                | <b>123 000,00</b>   |
|                                                                         | Wkład Gminy /Roboty budowlane/        | 0,00              | 837 950,00          | 0,00                | <b>837 950,00</b>   |
|                                                                         | Wkład Gminy /Nadzór/                  | 0,00              | 75 000,00           | 75 000,00           | <b>150 000,00</b>   |
|                                                                         | <b>RAZEM</b>                          | <b>123 000,00</b> | <b>3 362 950,00</b> | <b>2 525 000,00</b> | <b>6 010 950,00</b> |

Dokonano również aktualizacji limitu wydatków na 2023 rok dla przedsięwzięcia „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju”. Niewykonane wydatki z 2022 roku zostały „przesunięte” na rok 2023. Zakres przedsięwzięcia nie uległ zmianie.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
**Horyniec-Zdrój**

*mgr Grzegorz Woźny*