

**Uchwała Nr LXV.549.2024
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 26 marca 2024 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 2023 r. poz. 40), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz.1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693)

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 2024-2038, określonych w Uchwale Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr LXII.518.2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój, zmienionej Uchwałą Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr LXIV.541.2024 z dnia 26 marca 2024 roku:

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2038, 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.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój na lata 2024-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój:

1. Dochody ogółem zwiększono o 504 742,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 404 266,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 100 476,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 715 742,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 676 742,48 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 39 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi (-) 3 917 990,80 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 578 560,00	+504 742,48	51 083 302,48
Dochody bieżące	26 201 560,00	+404 266,48	26 605 826,48
Dotacje bieżące	5 601 233,00	+390 582,48	5 991 815,48
Pozostałe	6 521 468,00	+13 684,00	6 535 152,00
Dochody majątkowe	24 377 000,00	+100 476,00	24 477 476,00
Sprzedaż majątku	869 388,00	+100 476,00	969 864,00
Wydatki ogółem	54 285 550,80	+715 742,48	55 001 293,28
Wydatki bieżące	26 532 130,80	+676 742,48	27 208 873,28
Wynagrodzenia i pochodne	12 893 812,88	+20 292,83	12 914 105,71
Pozostałe wydatki bieżące	12 618 317,92	+656 449,65	13 274 767,57
Wydatki majątkowe	27 753 420,00	+39 000,00	27 792 420,00
Wynik budżetu	-3 706 990,80	-211 000,00	-3 917 990,80

Źródło: opracowanie własne.

DOCHODY MAJATKOWE

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych w 2025 r. Wprowadzono środki na realizację projektu „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój” - 4 283 389,00 zł.

Są to środki w ramach priorytetu FEPK.01 Konkurencyjna i Cyfrowa Gospodarka, działanie FEPK.01.02 Cyfryzacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na lata 2021-2027. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	650 000,00	+4 283 389,00	4 933 389,00

Źródło: opracowanie własne.

WYDATKI MAJATKOWE

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych.

Wprowadzono wydatki na realizację projektu „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój” - 5 243 419,00 zł.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	406 272,16	+5 243 419,00	5 649 691,16

Źródło: opracowanie własne.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 211 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 913 172,80 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 702 172,80	+211 000,00	4 913 172,80
Wolne środki	1 200 000,00	+211 000,00	1 411 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Jest to kredyt zaplanowany na sfinansowanie wkładu własnego do projektu „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój”, w kwocie 960 030,00 zł.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+960 030,00	960 030,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	969 044,00	-50 000,00	919 044,00
2026	952 380,00	-	952 380,00
2027	952 380,00	-	952 380,00
2028	952 380,00	-	952 380,00
2029	952 380,00	+100 000,00	1 052 380,00
2030	952 380,00	+100 000,00	1 052 380,00
2031	952 380,00	+100 000,00	1 052 380,00
2032	937 300,46	+100 000,00	1 037 300,46
2033	862 750,00	+50 000,00	912 750,00
2034	600 000,00	+270 000,00	870 000,00
2035	600 000,00	+270 000,00	870 000,00
2036	650 000,00	+220 000,00	870 000,00
2037	650 000,00	+220 000,00	870 000,00
2038	544 352,00	+232 918,00	777 270,00

Źródło: Opracowanie własne.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038.

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

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Horyniec-Zdrój

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	934 070,00	61 112,00	995 182,00
2025	869 044,00	50 000,00	919 044,00
2026	752 380,00	200 000,00	952 380,00
2027	752 380,00	200 000,00	952 380,00
2028	752 380,00	200 000,00	952 380,00
2029	852 380,00	200 000,00	1 052 380,00
2030	852 380,00	200 000,00	1 052 380,00
2031	852 380,00	200 000,00	1 052 380,00
2032	637 300,46	400 000,00	1 037 300,46
2033	462 750,00	450 000,00	912 750,00
2034	400 000,00	470 000,00	870 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2035	400 000,00	470 000,00	870 000,00
2036	400 000,00	470 000,00	870 000,00
2037	400 000,00	470 000,00	870 000,00
2038	400 000,00	377 270,00	777 270,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,66%	18,99%	TAK	18,67%	TAK
2025	8,12%	18,23%	TAK	17,91%	TAK
2026	8,00%	12,08%	TAK	12,00%	TAK
2027	7,57%	11,78%	TAK	11,69%	TAK
2028	7,29%	11,27%	TAK	11,18%	TAK
2029	7,55%	11,28%	TAK	11,19%	TAK
2030	7,20%	9,90%	TAK	9,82%	TAK
2031	6,74%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2032	6,49%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2033	5,43%	10,79%	TAK	10,79%	TAK
2034	4,86%	10,73%	TAK	10,73%	TAK
2035	4,40%	10,48%	TAK	10,48%	TAK
2036	4,00%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2037	3,77%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2038	3,11%	9,44%	TAK	9,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Horyniec-Zdrój spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

PRZEDSIĘWZIECIA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1). W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR
 - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 492 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 398 350,00	+492 000,00	9 890 350,00

Źródło: opracowanie własne.

- 2). W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:
 - wprowadzono nowe zadanie „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój”, które realizowane będzie w latach 2024-2025

Łączne nakłady finansowe to 5 273 419,00 zł., z czego w 2024 – 30 000,00 zł a w 2025 – 5 243 419,00 zł.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 3 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny