Uchwała Nr III.18.2024
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 27 czerwca 2024 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 2024, poz. 609, 721), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641,1693)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2038, 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.
3. Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w załączniku Nr 3 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 2025 r. do kwoty 9 366 233,00 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 1 800 000,00 zł.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr LXII.518.2023 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą LXIV.541.2024 z dnia 29 lutego 2024 r, Uchwałą Nr LXV.549.2024 z dnia 26 marca 2024 r. i Uchwałą Nr LXVI.552.2024 z dnia 24 kwietnia 2024 r.

§ 6.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr III.18.2024
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 27 czerwca 2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 – 2038 Gminy Horyniec-Zdrój

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) oraz z metodologią opracowania WPF wydaną przez Ministerstwo Finansów z aktualizacją z października 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana na lata 2024-2038, 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 2024 rok wraz ze zmianami;
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za 2023 r,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2017 – 2022,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.)

Dochody:

W latach 2025-2038 prognozę dochodów bieżących wyliczono poprzez indeksacje o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji, dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej zawartych w wytycznych Ministra Finansów z dnia 3 października 2023 r.

W zakresie dochodów majątkowych (kol. 1.2) wykazane dochody dotyczą:
- dotacji na realizację zadań współfinansowanych ze środków europejskich;
- dotacji na zadania majątkowe;
- dochodów ze sprzedaży majątku tj. nieruchomości komunalnych oraz drewna z lasów gminnych (kol. 1.2.1).

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

w 2024 roku:

- 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 „Przebudowę dróg na terenie gminy Horyniec-Zdrój" - 3 000 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę i modernizację infrastruktury drogowej na terenie gminy Horyniec-Zdrój" - 2 499 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę Centrum Usług Społecznych i Kulturalnych w Horyńcu-Zdroju" – 4 900 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Kompleksową modernizacje Szkoły Podstawowej w Horyńcu-Zdroju" – 2 550 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju" – 999 000 zł;
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Renowację ogrodzenia przy zabytkowym cmentarzu komunalnym w Horyńcu-Zdroju" – 500 000 zł;
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Rewitalizację Parku Zdrojowego w Horyńcu-Zdroju" – 400 000 zł;
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Rekonstrukcja odkrytych fresków w klasztorze Ojców Franciszkanów w Horyńcu-Zdroju" -150 000 zł;
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na „Wykonanie remontu konserwatorskiego drewnianej cerkwi p.w. Narodzenia Najświętszej Marii Panny w m. Prusie" - 150 000 zł;
- dotacji celowej ze środków budżetowych Województwa Podkarpackiego na realizację zadania „Wykonanie systemu oddymiania klatki schodowej w Środowiskowym Domu Samopomocy w Horyńcu-Zdroju" – 25 000 zł.
- dotacji celowej ze środków budżetowych Województwa Podkarpackiego na realizację zadania „Budowa altany turystyczno-rekreacyjnej w m. Puchacze" - 10 000 zł;

w 2025 roku:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego" – 2 997 000 zł;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju" – 999 000 zł,
- środków z programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na lata 2021-2027, na realizację projektu „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój" – 4 342 632 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (kol. 2.1.) na lata 2025-2038 zaplanowano poprzez indeksacje o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji, dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej zawartych w wytycznych Ministra Finansów z dnia 3 października 2023 r

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 2024 r. uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za prace wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 września 2023 r. (Dz.U. z 2023, poz. 1893).

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 2026-2038 zostały przyjęte w kwotach pozwalających zachować regułę:
Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0

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 Podemszczyzna" – 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 2025 – 2034 zabezpiecza się środki na pokrycie potencjalnych spłat wynikających z tytułu udzielonych poręczeń, w sytuacji niedotrzymania przez Spółkę warunków umowy, zgodnie z harmonogramem spłat /kol.2.1.2/.

W związku w 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. 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**

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.

Przychody:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi 27 czerwca 2024 r. Uchwałą Rady Gminy Nr III.17.2024 w sprawie zmian w budżecie Gminy Horyniec-Zdrój na 2024 rok, plan przychodów (kol. 4) wynosi **5 098 172,80 zł,**
z czego:

3 458 352,00 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym;
1 596 000,00 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy;
43 149,99 zł - przychody 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;
670,81 zł - 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.

W roku 2025 zaplanowano kredyt na sfinansowanie wkładu własnego do projektu „Nowoczesny e-urząd w Gminie Horyniec-Zdrój" w kwocie 1 006 601,00 zł.

Rozchody:

W 2024 roku plan rozchodów po zmianach (kol. 5) wynosi **934 070,00 zł**, z czego
- spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 684 070,00 zł;
- wykupu papierów wartościowych /wykup obligacji/ - 250 000,00 zł.

WYŁACZENIA 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
Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowiskowej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	RPPK.06.01 .00-18-0009/1700	28.05.2018 + aneksy z 30.11.2018 i 18.12.2019	10 190 624,88	8 322 090,07	7 073 776,53	85%	**1 230 800,00**
Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno- rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego	RPPK.06.01 .00-18-0005/20-00	03.03.2021	2 047 117,08	2 021 016,68	1 717 864,14	85%	**300 000,00**

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

Lata spłat	Rozbudowa infrastruktury uzdrowiskowej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	Rozwój infrastruktury lecznictwa uzdrowiskowego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego	**Suma rat podlegająca wyłączeniu**
2020	100 000,00	-	**284 855,00**
2021	100 000,00	-	**347 920,00**
2022	100 000,00	30 000,00	**377 920,00**
2023	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:	**1 230 800,00**	**300 000,00**	

2. Zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, *ograniczenia określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań nie stosuje się do (...) spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych w 2020r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.*
W myśl art. 15zoa ust. 2-3 w/w ustawy *ubytkiem w dochodach będącym skutkiem wystąpienia COVID-19, jest zmniejszenie dochodów, obliczane jako różnica między dochodami planowanymi w zmianie budżetu, a planowanymi dochodami wykazanymi przez jednostkę w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r.* Przy czym *przez dochody rozumie się dochody podatkowe powiększone o opłatę miejscową i uzdrowiskową 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. Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz.U. poz.1692) ustalając na lata 2023-2025 relacje ograniczającą wysokość spłaty długu, do lewej strony wzoru nie wlicza się potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez JST poręczeń i gwarancji (poz. 2.1.2.1).

<u>Spełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych</u>

Zmiany w budżecie gminy na 2024 zakładają „deficyt operacyjny" tzn., że różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi jest wartością ujemną i wynosi (-) 214 360,09 zł (poz. 7.1).

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:

Po zmianach w budżecie gminy na 2024 zaplanowano deficyt się na poziomie **(-) 4 164 102,80 zł**, a jego pokrycie planuje się
z następujących źródeł:
- długoterminowymi kredytami i pożyczkami – 2 524 282,00 zł;
- wolnymi środkami - 1 596 000,00 zł;
- niewykorzystanymi środkami z „alkoholi" – 32 139,86 zł;
- niewykorzystanymi środkami na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z uczniami ukraińskimi – 10 965,71 zł;
- niewykorzystanymi środkami wynikającymi z ustawy o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych – 44,42 zł;
- z rozliczenia środków na realizację projektów ramach programu ERASMUS – 670,81 zł.

Prognozowane na lata 2026 - 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 2023 wynosi: 9 717 444,46 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2024 w kwocie 934 070,00 zł plus planowany do zaciągnięcia nowy dług w kwocie 3 458 352,00 zł, co daje na koniec 2024 roku kwotę długu w wysokości – **12 241 726,46** (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.*

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 56,73%.

Przedsięwzięcia:

W wykazie przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 3, dodano dwa przedsięwzięcia:

1) „Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego" kwota łącznych nakładów – 4 089 500,00 zł;
tego w 2023 wydatkowano – 13 500 zł, w 2024 roku planuje się – 1 049 000,00 zł, a w 2025 roku - 3 027 000,00 zł;

2) „Budowa budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju", kwota łącznych nakładów – 2 319 000,00 zł z tego w 2023 wydatkowano – 20 000zł, w 2024 roku planuje się - 1 279 000,00 zł, a w 2025 roku - 1 020 000,00 zł.

Finansowanie przedsięwzięcia przedstawia się następująco:

Nazwa zadania:	*Źródła finasowania:*	2023	2024	2025	OGÓŁEM:
Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego	Dofinansowanie - Polski Ład			2 997 000,00	**2 997 000,00**
	Wkład Gminy /Dokumentacja projektowa/	13 500,00	135 000,00		**148 500,00**
	Wkład Gminy /Roboty budowlane/		884 000,00		**884 000,00**
	Wkład Gminy /Nadzór/		30 000,00	30 000,00	**60 000,00**
	RAZEM	**13 500,00**	**1 049 000,00**	**3 027 000,00**	**4 089 500,00**

Nazwa zadania:	*Źródła finasowania:*	2023	2024	2025	OGÓŁEM:
Przebudowa budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju	Dofinansowanie - Polski Ład		999 000,00	999 000,00	**1 998 000,00**
	Wkład Gminy /Dokumentacja projektowa/	20 000,00	40 000,00		**60 000,00**
	Wkład Gminy /Roboty budowlane/		215 000,00		**215 000,00**
	Wkład Gminy /Nadzór/		25 000,00	21 000,00	**46 000,00**
	RAZEM	**20 000,00**	**1 279 000,00**	**1 020 000,00**	**2 319 000,00**

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 Nr III.18.2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	48 612 909,17	27 582 267,17	2 033 171,00	33 694,00	12 011 994,00	6 635 321,29	6 868 086,88	2 082 934,00	21 030 642,00	1 484 030,00	19 546 350,00
2025	35 144 738,00	26 156 106,00	2 116 531,00	35 075,00	11 588 544,00	5 773 658,00	6 642 298,00	2 162 088,00	8 988 632,00	650 000,00	8 338 632,00
2026	27 616 944,00	26 966 944,00	2 182 143,00	36 162,00	11 947 789,00	5 952 641,00	6 848 209,00	2 229 113,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2027	28 291 118,00	27 641 118,00	2 236 697,00	37 066,00	12 246 484,00	6 101 457,00	7 019 414,00	2 284 841,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2028	29 065 071,00	28 415 071,00	2 299 325,00	38 104,00	12 589 386,00	6 272 298,00	7 215 958,00	2 348 817,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2029	29 803 863,00	29 153 863,00	2 359 107,00	39 095,00	12 916 710,00	6 435 378,00	7 403 573,00	2 409 886,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2030	30 532 709,00	29 882 709,00	2 418 085,00	40 072,00	13 239 628,00	6 596 262,00	7 588 662,00	2 470 133,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2031	31 249 894,00	30 599 894,00	2 476 119,00	41 034,00	13 557 379,00	6 754 572,00	7 770 790,00	2 529 416,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2032	31 953 692,00	31 303 692,00	2 533 070,00	41 978,00	13 869 199,00	6 909 927,00	7 949 518,00	2 587 593,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2033	32 673 677,00	32 023 677,00	2 591 331,00	42 943,00	14 188 191,00	7 068 855,00	8 132 357,00	2 647 108,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2034	33 410 222,00	32 760 222,00	2 650 932,00	43 931,00	14 514 519,00	7 231 439,00	8 319 401,00	2 707 991,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2035	34 163 706,00	33 513 706,00	2 711 903,00	44 941,00	14 848 353,00	7 397 762,00	8 510 747,00	2 770 275,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2036	34 901 008,00	34 251 008,00	2 771 565,00	45 930,00	15 175 017,00	7 560 513,00	8 697 983,00	2 831 221,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2037	35 586 028,00	34 936 028,00	2 826 996,00	46 849,00	15 478 517,00	7 711 723,00	8 871 943,00	2 887 845,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2038	36 249 813,00	35 599 813,00	2 880 709,00	47 739,00	15 772 609,00	7 858 246,00	9 040 510,00	2 942 714,00	650 000,00	650 000,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	52 777 011,97	27 796 627,26	12 781 937,42	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	11 056,00	3 706,00	24 980 384,71	24 780 384,71	1 568 700,00
2025	35 232 295,00	25 451 546,84	12 129 245,00	63 580,87	63 580,87	986 957,00	0,00	33 936,00	1 057,00	9 780 748,16	9 580 748,16	0,00
2026	26 664 564,00	25 724 338,18	12 299 054,00	62 757,18	0,00	872 639,00	0,00	20 092,00	104,00	940 225,82	740 225,82	0,00
2027	27 338 738,00	26 017 187,47	12 452 792,00	61 933,47	0,00	809 700,00	0,00	13 678,00	0,00	1 321 550,53	1 121 550,53	0,00
2028	28 112 691,00	26 652 033,71	12 779 678,00	61 122,71	0,00	788 652,00	0,00	7 378,00	0,00	1 460 657,29	1 260 657,29	0,00
2029	28 751 483,00	27 297 291,05	13 108 755,00	60 286,05	0,00	667 604,00	0,00	3 164,00	0,00	1 454 191,95	1 254 191,95	0,00
2030	29 480 329,00	27 956 207,31	13 443 028,00	59 462,31	0,00	596 555,00	0,00	1 575,00	0,00	1 524 121,69	1 524 121,69	0,00
2031	30 197 514,00	28 622 229,63	13 775 743,00	58 638,63	0,00	525 507,00	0,00	525,00	0,00	1 575 284,37	1 575 284,37	0,00
2032	30 916 391,54	29 305 690,85	14 113 249,00	57 818,85	0,00	488 223,00	0,00	0,00	0,00	1 610 700,69	1 610 700,69	0,00
2033	31 750 927,00	30 001 824,62	14 459 024,00	46 153,62	0,00	397 087,00	0,00	0,00	0,00	1 749 102,38	1 749 102,38	0,00
2034	32 530 222,00	30 696 989,33	14 813 270,00	13 333,33	0,00	358 337,00	0,00	0,00	0,00	1 833 232,67	1 833 232,67	0,00
2035	33 283 706,00	31 422 475,00	15 168 788,00	0,00	0,00	279 587,00	0,00	0,00	0,00	1 861 231,00	1 861 231,00	0,00
2036	34 021 008,00	32 083 399,00	15 529 047,00	0,00	0,00	198 400,00	0,00	0,00	0,00	1 937 609,00	1 937 609,00	0,00
2037	34 706 028,00	32 835 148,00	15 890 097,00	0,00	0,00	157 200,00	0,00	0,00	0,00	1 870 880,00	1 870 880,00	0,00
2038	35 414 860,00	33 601 716,00	16 255 569,00	0,00	0,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	1 813 144,00	1 813 144,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 164 102,80	0,00	5 098 172,80	3 458 352,00	2 524 282,00	43 820,80	43 820,80	1 596 000,00	1 596 000,00
2025	-87 557,00	0,00	1 006 601,00	1 006 601,00	87 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	952 380,00	952 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	952 380,00	952 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	952 380,00	952 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 052 380,00	1 052 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 052 380,00	1 052 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 052 380,00	1 052 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 037 300,46	1 037 300,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	922 750,00	922 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	834 953,00	834 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	934 070,00	934 070,00	215 000,00	0,00	180 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	919 044,00	919 044,00	215 000,00	0,00	180 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	952 380,00	952 380,00	185 892,35	0,00	180 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	952 380,00	952 380,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	952 380,00	952 380,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 380,00	1 052 380,00	60 800,00	0,00	60 800,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 380,00	1 052 380,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 380,00	1 052 380,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 300,46	1 037 300,46	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	922 750,00	922 750,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	834 953,00	834 953,00	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:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	12 241 726,46	0,00	-214 360,09	1 425 460,71
2025	x	x	x	x	35 000,00	0,00	12 329 283,46	0,00	704 559,16	704 559,16
2026	x	x	x	x	5 892,35	0,00	11 376 903,46	0,00	1 242 605,82	1 242 605,82
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 424 523,46	0,00	1 623 930,53	1 623 930,53
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 472 143,46	0,00	1 763 037,29	1 763 037,29
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 419 763,46	0,00	1 856 571,95	1 856 571,95
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 367 383,46	0,00	1 926 501,69	1 926 501,69
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 315 003,46	0,00	1 977 664,37	1 977 664,37
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 277 703,00	0,00	1 998 001,15	1 998 001,15
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 354 953,00	0,00	2 021 852,38	2 021 852,38
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 474 953,00	0,00	2 063 232,67	2 063 232,67
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 594 953,00	0,00	2 091 231,00	2 091 231,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 714 953,00	0,00	2 167 609,00	2 167 609,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	834 953,00	0,00	2 100 880,00	2 100 880,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 097,00	1 998 097,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,23%	5,17%	12,25%	18,99%	18,64%	TAK	TAK
2025	8,12%	8,30%	x	18,81%	18,46%	TAK	TAK
2026	8,00%	10,07%	x	12,35%	12,23%	TAK	TAK
2027	7,57%	11,30%	x	12,05%	11,92%	TAK	TAK
2028	7,29%	11,52%	x	11,53%	11,41%	TAK	TAK
2029	7,55%	11,11%	x	11,54%	11,42%	TAK	TAK
2030	7,20%	10,83%	x	10,17%	10,05%	TAK	TAK
2031	6,74%	10,50%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2032	6,49%	10,19%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2033	5,47%	9,69%	x	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2034	4,90%	9,49%	x	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2035	4,44%	9,08%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2036	4,04%	8,86%	x	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2037	3,81%	8,29%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2038	3,32%	7,51%	x	9,44%	9,44%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		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 x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	327 547,32	327 547,32	271 481,48	0,00	0,00	0,00	603 916,81	603 916,81	337 963,29
2025	0,00	0,00	0,00	4 342 632,00	4 342 632,00	4 342 632,00	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
2038	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:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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 samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	30 000,00	0,00	0,00	12 248 350,00	0,00	12 248 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 319 233,00	5 319 233,00	4 342 632,00	9 366 233,00	0,00	9 366 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych [x]	Wydatki zmniejszające dług [x]	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 emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 [x]	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. [x]	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego [x]					
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
2024	934 070,00	5 364,81	5 364,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 706,00	0,00
2025	869 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	36 057,00	0,00
2026	752 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	5 996,35	0,00
2027	752 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	752 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	852 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	852 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	852 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	637 300,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	462 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr III.18.2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 679 463,00	12 248 350,00	9 366 233,00	0,00	0,00	11 567 361,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 679 463,00	12 248 350,00	9 366 233,00	0,00	0,00	11 567 361,00
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:				5 349 233,00	30 000,00	5 319 233,00	0,00	0,00	5 349 233,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 349 233,00	30 000,00	5 319 233,00	0,00	0,00	5 349 233,00
1.1.2.1	Nowoczesny e-Urząd w Gminie Horyniec-Zdrój - Modernizacja systemów informatycznych	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2024	2025	5 349 233,00	30 000,00	5 319 233,00	0,00	0,00	5 349 233,00
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				24 330 230,00	12 218 350,00	4 047 000,00	0,00	0,00	6 218 128,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 330 230,00	12 218 350,00	4 047 000,00	0,00	0,00	6 218 128,00
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	11 910 780,00	4 915 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Usług Społecznych i Kulturalnych w Horyńcu-Zdroju - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkanców gminy Horyniec-Zdrój	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2022	2024	6 010 950,00	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacja budynku administracyjnego - Odnowa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2023	2025	4 089 500,00	1 049 000,00	3 027 000,00	0,00	0,00	3 959 128,00
1.3.2.4	Budowa budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2023	2025	2 319 000,00	1 279 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	2 259 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny