

Uchwała Nr
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 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 2024, poz. 1530)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2040, 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.

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.

§3.

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.

§4.

Traci moc Uchwała Nr III.18.2024 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój wraz ze zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
 zarządzenia nr Projekt WPF
 z dnia 2024-11-15

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	41 718 767,00	31 857 702,00	9 121 858,29	87 543,97	9 334 930,74	6 878 053,10	6 435 315,90	2 096 169,90	9 861 065,00	950 000,00	8 910 803,00
2026	33 822 721,00	32 972 721,00	9 441 123,00	90 608,00	9 661 653,00	7 118 785,00	6 660 552,00	2 169 536,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2027	34 943 793,00	34 093 793,00	9 733 798,00	93 417,00	9 961 164,00	7 438 385,00	6 867 029,00	2 236 792,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2028	35 900 700,00	35 150 700,00	10 006 344,00	96 033,00	10 240 077,00	7 748 940,00	7 059 306,00	2 299 422,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2029	36 884 919,00	36 134 919,00	10 286 522,00	98 722,00	10 526 799,00	7 965 909,00	7 256 967,00	2 363 806,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2030	37 724 427,00	37 074 427,00	10 543 685,00	101 190,00	10 789 969,00	8 201 192,00	7 438 391,00	2 422 901,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2031	38 651 287,00	38 001 287,00	10 807 277,00	103 720,00	11 059 718,00	8 406 221,00	7 624 351,00	2 483 474,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2032	39 601 319,00	38 951 319,00	11 077 459,00	106 313,00	11 336 211,00	8 616 376,00	7 814 960,00	2 545 561,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2033	40 575 102,00	39 925 102,00	11 354 395,00	108 971,00	11 619 616,00	8 831 786,00	8 010 334,00	2 609 200,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2034	41 573 230,00	40 923 230,00	11 638 255,00	11 695,00	11 910 106,00	9 152 582,00	8 210 592,00	2 674 430,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2035	42 596 310,00	41 946 310,00	11 929 211,00	114 487,00	12 207 859,00	9 278 896,00	8 415 857,00	2 741 291,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2036	43 644 967,00	42 994 967,00	12 227 441,00	117 349,00	12 513 055,00	9 510 869,00	8 626 253,00	2 809 823,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2037	44 719 841,00	44 069 841,00	12 533 127,00	120 283,00	12 825 881,00	9 748 641,00	8 841 909,00	2 880 069,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2038	45 821 587,00	45 171 587,00	12 846 455,00	122 290,00	13 146 528,00	0,00	9 062 957,00	2 952 071,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2039	46 950 876,00	46 300 876,00	13 167 616,00	125 372,00	13 475 191,00	10 243 166,00	9 289 531,00	3 025 873,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2040	48 108 398,00	47 458 398,00	13 496 806,00	129 531,00	13 812 070,00	10 498 222,00	9 521 769,00	3 101 519,00	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
2025	43 423 767,00	30 920 224,00	14 310 125,00	63 580,87	63 580,87	1 225 000,00	0,00	33 936,00	3 224,00	12 503 543,00	12 303 543,00	1 265 000,00
2026	32 860 341,00	31 575 981,18	14 997 011,00	62 757,18	0,00	1 122 448,00	0,00	33 392,00	2 723,00	1 284 359,82	1 084 359,82	0,00
2027	33 931 413,00	32 540 026,47	15 545 632,00	61 933,47	0,00	1 042 357,00	0,00	20 908,00	0,00	1 391 386,53	1 191 386,53	0,00
2028	34 888 320,00	33 479 349,71	16 267 546,00	61 122,71	0,00	937 391,00	0,00	10 224,00	0,00	1 408 970,29	1 208 970,29	0,00
2029	35 672 539,00	34 247 411,05	16 702 703,00	60 286,05	0,00	876 493,00	0,00	3 164,00	0,00	1 425 127,95	1 225 127,95	0,00
2030	36 512 047,00	35 031 122,31	17 136 973,00	59 462,31	0,00	785 137,00	0,00	1 575,00	0,00	1 480 924,69	1 280 924,69	0,00
2031	37 438 907,00	35 843 239,63	17 569 682,00	58 638,63	0,00	672 209,00	0,00	525,00	0,00	1 595 667,37	1 595 667,37	0,00
2032	38 424 018,54	36 687 120,85	17 991 354,00	57 818,85	0,00	588 223,00	0,00	0,00	0,00	1 736 897,69	1 736 897,69	0,00
2033	39 572 352,00	37 543 825,62	18 418 649,00	46 153,62	0,00	507 087,00	0,00	0,00	0,00	2 028 526,38	2 028 526,38	0,00
2034	40 633 230,00	38 395 975,33	18 846 883,00	13 333,33	0,00	458 337,00	0,00	0,00	0,00	2 237 254,67	2 237 254,67	0,00
2035	41 656 310,00	39 285 750,00	19 280 361,00	0,00	0,00	399 587,00	0,00	0,00	0,00	2 370 560,00	2 370 560,00	0,00
2036	42 704 967,00	40 196 459,00	19 709 349,00	0,00	0,00	298 400,00	0,00	0,00	0,00	2 508 508,00	2 508 508,00	0,00
2037	43 779 841,00	41 124 179,00	20 142 955,00	0,00	0,00	257 200,00	0,00	0,00	0,00	2 655 662,00	2 655 662,00	0,00
2038	44 881 587,00	42 053 998,00	20 565 957,00	0,00	0,00	186 100,00	0,00	0,00	0,00	2 827 589,00	2 827 589,00	0,00
2039	46 486 524,00	42 900 111,00	20 982 418,00	0,00	0,00	90 367,00	0,00	0,00	0,00	3 586 413,00	3 586 413,00	0,00
2040	47 944 354,00	43 763 252,00	21 404 577,00	0,00	0,00	43 267,00	0,00	0,00	0,00	4 181 102,00	4 181 102,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2025	-1 705 000,00	0,00	2 614 044,00	2 614 044,00	1 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	962 380,00	952 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 012 380,00	1 012 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 012 380,00	1 012 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 212 380,00	1 212 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 212 380,00	1 212 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 212 380,00	1 212 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 177 300,46	1 177 300,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 002 750,00	1 002 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	464 352,00	464 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	164 044,00	164 044,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	909 044,00	909 044,00	215 000,00	0,00	180 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	962 380,00	962 380,00	185 892,35	0,00	180 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 380,00	1 012 380,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 380,00	1 012 380,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 380,00	1 212 380,00	60 800,00	0,00	60 800,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 380,00	1 212 380,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 380,00	1 212 380,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 300,46	1 177 300,46	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 750,00	1 002 750,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	464 352,00	464 352,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	164 044,00	164 044,00	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 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	14 132 726,46	0,00	937 478,00	937 478,00
2026	x	x	x	x	5 892,35	0,00	13 170 346,46	0,00	1 396 739,82	1 396 739,82
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 157 966,46	0,00	1 553 766,53	1 553 766,53
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 145 586,46	0,00	1 671 350,29	1 671 350,29
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 933 206,46	0,00	1 887 507,95	1 887 507,95
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 720 826,46	0,00	2 043 304,69	2 043 304,69
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 508 446,46	0,00	2 158 047,37	2 158 047,37
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 331 146,00	0,00	2 264 198,15	2 264 198,15
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 328 396,00	0,00	2 381 276,38	2 381 276,38
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 388 396,00	0,00	2 527 254,67	2 527 254,67
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 448 396,00	0,00	2 660 560,00	2 660 560,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 508 396,00	0,00	2 798 508,00	2 798 508,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 568 396,00	0,00	2 945 662,00	2 945 662,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	628 396,00	0,00	3 117 589,00	3 117 589,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	164 044,00	0,00	3 400 765,00	3 400 765,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 695 146,00	3 695 146,00

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
2025	7,53%	8,73%	x	18,41%	18,11%	TAK	TAK
2026	7,45%	9,74%	x	12,04%	11,76%	TAK	TAK
2027	7,19%	9,74%	x	11,69%	11,41%	TAK	TAK
2028	6,64%	9,52%	x	10,96%	10,68%	TAK	TAK
2029	7,40%	9,81%	x	10,68%	10,40%	TAK	TAK
2030	7,01%	9,80%	x	9,12%	8,84%	TAK	TAK
2031	6,46%	9,56%	x	8,69%	8,41%	TAK	TAK
2032	6,01%	9,40%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2033	5,00%	9,29%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2034	4,44%	9,40%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2035	4,10%	9,37%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2036	3,70%	9,25%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2037	3,49%	9,33%	x	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2038	2,49%	7,31%	x	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2039	1,54%	9,68%	x	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2040	0,56%	10,11%	x	9,09%	9,09%	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
2025	31 018,00	31 018,00	31 018,00	4 553 317,37	4 553 317,37	4 513 287,48	50 430,00	50 430,00	33 210,00
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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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						
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub 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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2025	5 578 376,00	5 578 376,00	4 513 287,48	9 675 806,00	50 430,00	9 625 376,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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												
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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		
2025	869 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 224,00	0,00		
2026	752 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	8 615,35	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		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 120 688,00	9 675 806,00	0,00	0,00	0,00	11 930 316,00
1.a	- wydatki bieżące				103 812,00	50 430,00	0,00	0,00	0,00	103 812,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 016 876,00	9 625 376,00	0,00	0,00	0,00	11 826 504,00
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:				5 712 188,00	5 628 806,00	0,00	0,00	0,00	5 712 188,00
1.1.1	- wydatki bieżące				103 812,00	50 430,00	0,00	0,00	0,00	103 812,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2024	2025	103 812,00	50 430,00	0,00	0,00	0,00	103 812,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 608 376,00	5 578 376,00	0,00	0,00	0,00	5 608 376,00
1.1.2.1	Nowoczesny e-Urząd w Gminie Horyniec-Zdrój - Modernizacja systemów informatycznych	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2024	2025	5 349 233,00	5 319 233,00	0,00	0,00	0,00	5 349 233,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2024	2025	259 143,00	259 143,00	0,00	0,00	0,00	259 143,00
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				6 408 500,00	4 047 000,00	0,00	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				6 408 500,00	4 047 000,00	0,00	0,00	0,00	6 218 128,00
1.3.2.3	Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego - Odnowa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy Horyniec-Zdrój	2023	2025	4 089 500,00	3 027 000,00	0,00	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	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	2 259 000,00

2	PROJEKT	Załącznik Nr
.....		do Uchwały Nr
Zdrój		Rady Gminy Horyniec-
		z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2040 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 2025-2040, 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:

- projekt uchwały budżetowej na 2025 rok;
- wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2018 – 2023.

Dochody:

W latach 2026-2040 prognozę dochodów bieżących wyliczono poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji, dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej zawartych w wytycznych Ministra Finansów z dnia 10 października 2024 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 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,
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Rewitalizację Parku Zdrojowego w Horyńcu-Zdroju” – 321 486 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,
- środków na realizację projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” – 210 685,37 zł,

- środków z dotacji ze Starostwa Powiatowego w Lubaczowie na „Przebudowa drogi gminnej w Radrużu koło cerkwi” – 40 000 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (kol. 2.1.) na lata 2026-2040 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 10 października 2024 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 2025 r. uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. (Dz.U. z 2024, poz. 1362).

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 2026-2040 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 Podemszczyna” – 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 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. Podemszczyna” /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 porę
	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:

W projekcie uchwały budżetowe Gminy Horyniec-Zdrój na 2025 rok, zaplanowano przychody (kol. 4) w kwocie **2 614 044,00 zł**, które pochodzą z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Rozchody:

W 2025 roku plan rozchodów (kol. 5) wynosi **909 044,00 zł**, z czego

- spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 659 044,00 zł;
- wykupu papierów wartościowych /wykup obligacji/ - 250 000,00 zł.

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	%	Ł
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%	
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%	

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 pod wyłączeni
2020	100 000,00	-	
2021	100 000,00	-	
2022	100 000,00	30 000,00	
2023	150 000,00	30 000,00	
2024	150 000,00	30 000,00	
2025	150 000,00	30 000,00	
2026	150 000,00	30 000,00	
2027	150 000,00	30 000,00	
2028	150 000,00	30 000,00	
2029	30 800,00	30 000,00	
2030	-	30 000,00	
2031	-	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 odse w dochodach (k
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).

Spełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Projekt uchwały budżetowej na 2025 zakłada „nadwyżkę operacyjną” tzn., że różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi jest wartością dodatnią i wynosi (+) 937 478,00 zł (poz. 7.1).

Wynik budżetu - finansowanie deficytu lub przeznaczanie nadwyżki:

W projekcie budżetu gminy na 2025 zaplanowano deficyt na poziomie **(-) 1 705 000,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z następujących źródeł:
- długoterminowe kredyty i pożyczki – 1 705 000,00 zł.

Prognozowane na lata 2026 - 2040 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 2024

wyniesie: 12 427 726,46 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2025 w kwocie 909 044,00 zł plus planowany do zaciągnięcia w 2025 roku nowy dług w kwocie 2 614 044,00 zł, co daje na koniec 2025 roku

kwotę długu w wysokości – 14 132 726,46 zł (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.