

Uchwała Nr XLI/239/23
Rady Gminy Horodło
z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2, art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2027, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XXXV/192/22 Rady Gminy Horodło z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy


Paweł Kłosiński

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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLII/239/23 .Rady Gminy Horodko z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:									z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
	Docho	docho	docho	z sub	z tytułu	pozosta	z tytułu	Docho	z podat	ze sprze		
Wykonanie 2021	26 765 866,23	2 287 500,00	2 375,47	8 633 844,00	8 600 926,23	4 593 414,34	1 814 756,71	2 647 806,19	1 814 756,71	34 278,32	2 613 527,87	
Wykonanie 2022	36 405 876,89	4 783 578,57	14 198,00	8 299 174,00	13 169 159,13	5 236 608,23	1 884 497,92	4 903 158,96	1 884 497,92	10 590,00	4 892 568,96	
Plan 3 kw. 2023	33 308 161,47	1 818 607,00	117 587,00	11 296 600,00	4 627 306,58	5 753 376,00	2 073 739,00	9 694 684,89	2 073 739,00	210 000,00	9 484 684,89	
2024	28 426 466,00	2 019 551,00	7 644,00	12 172 190,00	3 551 177,00	5 099 184,00	2 073 739,00	5 576 720,00	2 073 739,00	210 000,00	5 366 720,00	
2025	28 864 739,00	2 059 942,00	7 796,00	12 415 633,00	3 586 688,00	5 214 680,00	2 084 107,00	5 580 000,00	2 084 107,00	110 000,00	5 470 000,00	
2026	24 145 896,00	2 101 140,00	7 952,00	12 663 946,00	3 622 555,00	5 150 303,00	2 094 528,00	600 000,00	2 094 528,00	100 000,00	500 000,00	
2027	24 503 337,00	2 143 163,00	8 112,00	12 917 225,00	3 658 782,00	5 176 055,00	2 105 000,00	600 000,00	2 105 000,00	100 000,00	500 000,00	
2028	24 718 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	
2029	24 950 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	100 000,00	520 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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. 865, 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 wykazujących pozycje 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	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:					
		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	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1			
										Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x
Lp	2																
Wykonanie 2021	23 555 846,88	21 855 381,41	9 370 166,91	0,00	0,00	61 128,57	0,00	20 812,70	0,00	1 700 465,47	1 700 465,47	0,00	0,00	1 700 465,47	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	35 274 059,15	28 475 122,23	10 358 310,11	0,00	0,00	192 033,53	0,00	69 432,10	0,00	6 798 936,92	6 798 936,92	0,00	0,00	6 798 936,92	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	35 842 411,47	23 550 525,39	11 007 009,20	0,00	0,00	241 000,00	0,00	63 220,00	0,00	12 291 886,08	12 291 886,08	0,00	0,00	12 291 886,08	0,00	0,00	
2024	29 296 466,00	22 836 928,61	12 010 982,00	0,00	0,00	241 000,00	0,00	41 980,00	0,00	6 459 537,39	6 459 537,39	0,00	0,00	6 459 537,39	0,00	0,00	
2025	28 004 739,00	21 463 109,00	12 071 036,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	24 400,00	0,00	6 541 630,00	6 541 630,00	0,00	0,00	6 541 630,00	0,00	0,00	
2026	23 315 896,00	22 080 896,00	12 131 392,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	10 170,00	0,00	1 235 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	1 235 000,00	0,00	0,00	
2027	24 263 337,00	22 328 777,00	12 192 049,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	1 934 560,00	1 934 560,00	0,00	0,00	1 934 560,00	0,00	0,00	
2028	24 478 467,00	22 492 917,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 550,00	1 985 550,00	0,00	0,00	1 985 550,00	0,00	0,00	
2029	24 800 512,00	22 658 212,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 142 300,00	2 142 300,00	0,00	0,00	2 142 300,00	0,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:		w tym:	w tym:	w tym:	
			3.1	3			4.1	4.1.1				4.2
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Wykonanie 2021		3 210 019,35	0,00	734 906,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 945,22	0,00
Wykonanie 2022		1 131 817,74	0,00	3 201 954,27	0,00	0,00	784 000,00	0,00	0,00	0,00	2 417 954,27	0,00
Plan 3 kw. 2023		-2 534 250,00	0,00	3 133 750,00	700 000,00	700 000,00	815 100,00	815 100,00	815 100,00	815 100,00	1 618 650,00	1 019 150,00
2024		-870 000,00	0,00	1 670 000,00	500 000,00	500 000,00	215 000,00	215 000,00	215 000,00	215 000,00	955 000,00	155 000,00
2025		860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	w tym:		
							5.1.1.1	5.1.1.2	
			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	255 961,00	0,00	743 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	599 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3								
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				
Lp													
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 211 500,00	0,00	0,00	2 262 678,63	2 741 623,85			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 519 500,00	0,00	0,00	3 027 595,70	6 229 549,97			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	2 620 000,00	0,00	0,00	62 951,19	2 496 701,19			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	0,00	12 817,39	1 182 817,39			
2025	x	x	x	x	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	1 821 630,00	1 821 630,00			
2026	x	x	x	x	0,00	630 000,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	390 000,00	0,00	0,00	1 574 560,00	1 574 560,00			
2028	x	x	x	x	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 625 550,00	1 625 550,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 300,00	1 672 300,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1 Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.3 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	8.3.1 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	8.4 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp						
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,19%	x	x	x	x
2024	5,18%	1,32%	11,83%	12,85%	TAK	TAK
2025	4,93%	9,93%	7,56%	8,58%	TAK	TAK
2026	4,48%	7,72%	9,11%	9,55%	TAK	TAK
2027	1,37%	7,96%	9,09%	9,53%	TAK	TAK
2028	1,06%	6,80%	8,72%	9,16%	TAK	TAK
2029	0,66%	6,92%	7,55%	7,99%	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2021	6 363,00	6 363,00	394 487,16	394 487,16	394 487,16	10 000,00	10 000,00	6 363,00	
Wykonanie 2022	168 750,00	168 750,00	222 139,65	222 139,65	222 139,65	49 600,00	49 600,00	49 600,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	101 029,00	101 029,00	101 029,00	112 297,50	112 297,50	112 297,50	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
2028	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
		8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2021		848 265,51	848 265,51	565 591,00	848 265,51	0,00	848 265,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		80 210,52	80 210,52	51 036,00	5 196 503,43	0,00	5 196 503,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		197 852,50	197 852,50	140 081,50	7 624 000,00	0,00	7 624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	3 341 370,00	0,00	3 341 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	5 491 630,00	0,00	5 491 630,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					w tym:							
Lp												
Wykonanie 2021	743 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	599 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	140 000,00	0,00	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	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 została automatycznie wygenerowana 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLII/239/23 Rady Gminy Horodło z dnia 20 grudnia 2023 r.

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 833 000,00	3 341 370,00	5 491 630,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 833 000,00	3 341 370,00	5 491 630,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 833 000,00	3 341 370,00	5 491 630,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 833 000,00	3 341 370,00	5 491 630,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Remizy Strażackiej w miejscowości Strzyżów - Budowa Remizy Strażackiej w miejscowości Strzyżów	Urząd Gminy Horodło	2024	2025	2 063 000,00	1 038 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle - Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle	Urząd Gminy Horodło	2024	2025	6 770 000,00	2 303 370,00	4 466 630,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	8 833 000,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	8 833 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	8 833 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	8 833 000,00
1.3.2.1	0,00	2 063 000,00
1.3.2.2	0,00	6 770 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Horodło na lata 2024 – 2027

Przyjęty poziom dochodów bieżących roku 2024 wynika z planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego, opłaty śmieciowej oraz innych dochodów pobieranych przez gminę. Uwzględniono również planowane wzrosty dochodów należnych gminie – przyjęto subwencje, udziały we wpływach podatku PIT i CIT zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, dotacje na zadania własne i zlecone zgodnie z informacją Wojewody.

Do oszacowania planowanego poziomu dochodów bieżących Gminy Horodło na okres 2024 – 2027, a także w zakresie prognozy kwoty długu przyjęto wskaźniki wahające się w granicach od 101,00% do 102,00 % przyjmując w każdym roku niewielkie podniesienie podatków i większe wpływy z tytułu subwencji i udziału gminy w podatkach z budżetu państwa. Zaplanowano w 2024 roku dochody bieżące w kwocie 22 849 746 zł.

Szacowany poziom dochodów majątkowych roku 2024 w kwocie 5 576 720 zł obejmuje:

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 5 366 720 zł na dofinansowanie następujących inwestycji: „Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle” (1 995 000 zł) I etap, „Budowa remizy strażackiej w Strzyżowie” (980 000 zł) I etap, „Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie Gminy Horodło” (396 720 zł), „Remont dróg w Gminie Horodło (kapitałne remonty dróg gminnych: Horodło NR 114568L, Matcze NR 111222L, Bereźnica NR 111226L, Poraj Nr 111204L i Nr 111219L, Łuszków NR 111211L, Strzyżów NR 111209L, NR 114769L, NR 114779L)” (1 995 000 zł),
2. Planowane dochody ze sprzedaży 10 ha nieruchomości położonych na terenie Gminy Horodło – zaplanowano kwotę 210 000 zł.

Szacowane dochody majątkowe w latach 2024 – 2027 wynikają z planowanego uzyskania dofinansowania zadań inwestycyjnych dotyczących inwestycji w odnawialne źródła energii i energooszczędnych źródeł ogrzewania budynków komunalnych w ramach dofinansowania ze środków UE, programów rządowych oraz planowanych inwestycji drogowych z częściowym udziałem środków Budżetu Państwa. W roku 2025 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania w ramach RF PŁ na kontynuację inwestycji rozpoczętych w 2024, w łącznej kwocie 4 970 000 zł oraz z tytułu innych inwestycji drogowych w kwocie 500 000 zł.

Poziom planowanych wydatków w roku 2024 powiązany jest z kontynuacją prowadzonych inwestycji oraz dalszym ograniczeniem wydatków bieżących Gminy Horodło.

Wydatki bieżące roku 2024 skalkulowano na poziomie wydatków roku 2023, poprzez ograniczenie nadmiernego wzrostu wynagrodzeń oraz ograniczenie prac remontowych w budynkach będących własnością jednostek organizacyjnych gminy. Ograniczenie to spowoduje zwiększenie środków przeznaczonych na wydatki majątkowe i ograniczenie zaciągania kredytów na wydatki inwestycyjne.

Gmina Horodło w roku 2024 zamierza zrealizować następujące inwestycje w łącznej kwocie 6 459 537,39 zł, w tym z finansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, ze środków UE oraz wkład własny na inwestycje finansowane z Budżetu Państwa:

1. Z dofinansowanie z RF Polski Ład zaplanowano następujące inwestycje :
„Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle” (2 303 370 zł) I etap, „Budowa remizy strażackiej w Strzyżowie” (1 038 000 zł) I etap, „Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie Gminy Horodło” (510 000 zł), „Remont dróg w Gminie Horodło (kapitałne remonty dróg gminnych: Horodło NR 114568L, Matcze NR 111222L, Bereźnica NR 111226L, Poraj Nr 111204L i Nr 111219L, Łuszków NR 111211L, Strzyżów NR 111209L, NR 114769L, NR 114779L)” (2 150 000 zł),.
2. Inwestycje drogowe i zakupy inwestycyjne w celu poprawy jakości dróg gminnych w ramach środków funduszu sołeckiego w kwocie 38 810,44 zł,
3. Modernizacja drogi gminnej nr 111209L (Trakt Horodelski)w kwocie 125 284,68 zł,
4. Wykonanie projektu technicznego inwestycji „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Horodło” w kwocie 200 000 zł.
5. Planuje się również w ramach FS wsi Poraj kwotę 24 072,27 zł na zakup materiałów do budowy budynku gospodarczego (działka gminna),
6. Planuje się wykonanie Montażu instalacji fotowoltaicznej przy świetlicy wiejskiej w Rogalinie w kwocie 70 000 zł.

Na wydatki inwestycyjne łącznie zaplanowano kwotę 6 459 537,39 zł natomiast na wydatki bieżące kwotę 22 836 928,61 zł.

Do oszacowania planowanego poziomu wydatków bieżących Gminy Horodło na lata 2024 – 2027 przyjęto wskaźniki wzrostowe wahające się w granicach od 100,01 % do 100,5 %. W roku 2024 i latach następnych założono ograniczenie wydatków bieżących. W roku 2025 zaplanowano kontynuację inwestycji wpisanych do przedsięwzięć wieloletnich na wykonanie kolejnych etapów

inwestycji „Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle” (4 466 630 zł) II etap, „Budowa remizy strażackiej w Strzyżowie” (1 025 000 zł) II etap.

Wynik budżetu

W wyniku zaplanowanych dochodów w kwocie 28 426 466 zł i wydatków w kwocie 29 296 466 zł, w roku 2024 budżet zaplanowano z deficytem w wysokości 870 000 zł.

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej

Występujące nadwyżki budżetowe oraz wolne środki przeznaczone są na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W wykonaniu roku 2023 obliczono wolne środki w kwocie 955 000 zł z pochodzące z większego niż planowano wykonania dochodów i mniejszego niż planowano wykonania wydatków oraz przychody z nie rozliczonych środków pozostających na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 215 000 zł.

Przychody budżetu ustalono w kwocie 1 670 000 zł. Na przychody składają się zaplanowane wolne środki w kwocie 955 000 zł z pochodzące z większego niż planowano wykonania dochodów i mniejszego niż planowano wykonania wydatków oraz przychody z nie rozliczonych środków pozostających na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 215 000 zł. W budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 500 000 zł na finansowanie w części własnej inwestycji „Rozbudowa wraz z modernizacją Domu Kultury w Horodle” oraz „Remonty dróg w Gminie Horodło”.

Rozchody budżetu ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów przed rokiem 2024 oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2024. Planowana wysokość zadłużenia na koniec roku 2023 wynosi 2 620 000 zł na koniec roku 2024 2 320 000 zł. Taką też wielkość przyjęto jako planowane wykonanie zadłużenia na koniec roku 2024.

Do prognozy na lata 2024 – 2029 przyjęto spłaty kredytów w wysokości faktycznie zaciągniętych zgodnie z podpisanymi umowami oraz z tymi planowanymi do zaciągnięcia tj. odpowiednio w 2024 r. kwota 800 000 zł (800 000 zł), w 2025 r kwota 860 000 zł (810 000 zł + 50 000 zł), w 2026 r. kwota 830 000 zł (730 000 zł + 100 000 zł), w 2027 r. kwota 240 000 zł (140 000 zł + 100 000 zł), w 2028 r. kwota 240 000 zł (140 000 zł + 100 000 zł), w 2029 r. kwota 150 000 zł.

Na koniec roku 2029 saldo kredytów wyniesie 0 zł. Harmonogram spłat rat oraz odsetek sporządzono na podstawie przekalkulowanych kosztów zgodnie z obowiązującymi stawkami odsetek bankowych sporządzonych przez bank na podstawie obowiązującego prawa bankowego.

Wyłączenia odsetek od kredytów i pożyczek

Zaplanowano kwoty odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 UFP z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy w związku z zadaniami realizowanym z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej (tylko od kredytów faktycznie zaciągniętych). Odsetki te wyliczono na podstawie aktualnych kalkulacji kosztów odsetkowych kredytów. Przy wyliczaniu zastosowano klucz obliczony oddzielnie dla każdego kredytu tj. wielkość części kredytu na wkład krajowy do kredytu ogółem. Zaplanowano wyłączenia odpowiednio: w 2024 – 41 980 zł, w 2025 – 24 400 zł, w 2026 – 10 170 zł.

Kwota zadłużenia gminy wynika z wielkości kwot zaciąganych i spłacanych kredytów. Najwyższe zadłużenie gminy wystąpi na koniec 2024 roku - kwota 2 320 000 zł, natomiast na koniec roku 2025 będzie to kwota 1 460 000 zł. Od 2025 roku zadłużenie będzie malało proporcjonalnie do dokonywanych spłat.