

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata
2024-2037**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 575 699,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 953 374,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 529 074,40 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 946 069,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 468 575,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 414 645,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 994 070,68 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 582 400,51	-4 575 699,69	60 006 700,82
Dochody bieżące	40 962 634,84	+1 953 374,71	42 916 009,55
Udział we wpływach z PIT	2 828 244,00	+1 500 000,00	4 328 244,00
Dotacje bieżące	11 636 578,05	+453 374,71	12 089 952,76
Dochody majątkowe	23 619 765,67	-6 529 074,40	17 090 691,27
Wydatki ogółem	77 946 840,99	-5 946 069,49	72 000 771,50
Wydatki bieżące	42 258 130,88	+468 575,51	42 726 706,39
Wynagrodzenia i pochodne	12 877 300,11	+78 973,67	12 956 273,78
Pozostałe wydatki bieżące	28 780 530,77	+389 601,84	29 170 132,61
Wydatki majątkowe	35 688 710,11	-6 414 645,00	29 274 065,11
Wynik budżetu	-13 364 440,48	+1 370 369,80	-11 994 070,68

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 102 700,69	+6 529 074,40	20 631 775,09

Dokonuje się zmiany zakresu przedsięwzięcia: Przebudowa, modernizacja infrastruktury wodociągowej w celu poprawy jakości systemów zaopatrzenia w wodę i likwidacji strat wody na terenie gminy Harasiuk z powodu niewyłonienia wykonawcy robót budowlanych w 2024r. W związku z powyższym zachodzi konieczność przesunięcia kwoty dofinansowania z

Umowy nr FEPK.02.06.IZ.00.0034/23 na 2025 rok.

W związku z podjęciem Uchwały nr VII/64/2024 Rady Powiatu Niżańskiego z dnia 13 listopada 2024r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązania w związku z powierzeniem Gminie Harasiuki prowadzenia zadania publicznego z zakresu właściwości powiatu, tj. opracowanie dokumentacji projektowej na zad: Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki zachodzi konieczność przesunięcia kwoty dotacji na 2025r.

Dokonywane są zmiany zakresu przedsięwzięcia: Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kusze, Sieraków, Deryłaki, Łazory, gmina Harasiuki - etap I (Łazory, Deryłaki) poprzez przesunięcie kwoty dofinansowania ze środków Polskiego Ładu (Promesa nr Edycja8/2023/2726/PolskiŁad na 2025rok

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	40 609 931,69	+59 429,40	40 669 361,09

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 157 769,00	+6 469 645,00	22 627 414,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 370 369,80 zł i po zmianach wynoszą 14 994 070,68 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	16 364 440,48	-1 370 369,80	14 994 070,68
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 373 872,32	+129 630,20	6 503 502,52
Wolne środki	1 676 568,16	-1 500 000,00	176 568,16

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Harasiuki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Harasiuki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2025	0,00	2 714 000,00	2 714 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	685 000,00	685 000,00
2029	0,00	720 000,00	720 000,00
2030	0,00	720 000,00	720 000,00
2031	0,00	790 000,00	790 000,00
2032	0,00	825 000,00	825 000,00
2033	0,00	895 000,00	895 000,00
2034	0,00	965 000,00	965 000,00
2035	0,00	993 000,00	993 000,00
2036	0,00	993 000,00	993 000,00
2037	0,00	1 014 000,00	1 014 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	10,97%	13,42%	TAK	14,88%	TAK
2025	1,46%	11,62%	TAK	13,07%	TAK
2026	0,97%	9,12%	TAK	10,62%	TAK
2027	0,77%	8,66%	TAK	10,16%	TAK
2028	1,75%	7,41%	TAK	8,91%	TAK
2029	1,77%	6,29%	TAK	7,78%	TAK
2030	1,68%	5,53%	TAK	7,03%	TAK
2031	1,79%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2032	1,78%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2033	1,87%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2034	1,94%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2035	1,90%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2036	1,79%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2037	1,74%	7,15%	TAK	7,15%	TAK

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

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Przebudowa, modernizacja infrastruktury wodociągowej w celu poprawy jakości systemów zaopatrzenia w wodę i likwidacji strat wody na terenie gminy Harasiuki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 139 645,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 144 645,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kusze, Sieraków, Derylaki, Łazory, gmina Harasiuki - etap I (Łazory, Derylaki) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 245 000,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 245 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 023 456,00	-6 384 645,00	3 638 811,00
2025	15 962 769,00	+6 389 645,00	22 352 414,00

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.


WÓJ
 Krzysztof Kiszka