

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2026-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 173 340,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 141 191,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 032 148,11 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 744 840,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 522 535,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 222 304,41 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 897 235,90 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 378 339,78	+5 173 340,01	55 551 679,79
Dochody bieżące	43 285 565,44	+1 141 191,90	44 426 757,34
Dotacje bieżące	7 431 546,86	+179 839,00	7 611 385,86
Pozostałe	4 729 882,58	+961 352,90	5 691 235,48
Dochody majątkowe	7 092 774,34	+4 032 148,11	11 124 922,45
Wydatki ogółem	53 704 075,68	+8 744 840,01	62 448 915,69
Wydatki bieżące	42 721 241,85	+522 535,60	43 243 777,45
Wynagrodzenia i pochodne	15 525 473,30	-7 835,62	15 517 637,68
Pozostałe wydatki bieżące	26 754 968,55	+530 371,22	27 285 339,77
Wydatki majątkowe	10 982 833,83	+8 222 304,41	19 205 138,24
Wynik budżetu	-3 325 735,90	-3 571 500,00	-6 897 235,90

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	43 941 800,00	-2 137 800,00	41 804 000,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	972 200,00	+2 137 800,00	3 110 000,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 571 500,00 zł i po zmianach wynoszą 6 897 235,90 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 325 735,90	+3 571 500,00	6 897 235,90
Wolne środki	325 735,90	+3 571 500,00	3 897 235,90

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2037. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Harasiuki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	585 000,00	0,00	585 000,00
2029	620 000,00	0,00	620 000,00
2030	620 000,00	0,00	620 000,00
2031	690 000,00	0,00	690 000,00
2032	725 000,00	0,00	725 000,00
2033	795 000,00	0,00	795 000,00
2034	865 000,00	0,00	865 000,00
2035	893 000,00	0,00	893 000,00
2036	893 000,00	1 500 000,00	2 393 000,00
2037	914 000,00	1 500 000,00	2 414 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	0,84%	12,90%	TAK	14,45%	TAK
2027	1,13%	11,96%	TAK	13,51%	TAK
2028	2,49%	11,04%	TAK	12,59%	TAK
2029	2,35%	9,57%	TAK	11,13%	TAK
2030	2,05%	8,65%	TAK	10,20%	TAK
2031	2,12%	6,78%	TAK	8,33%	TAK
2032	2,10%	6,11%	TAK	7,66%	TAK

2033	2,15%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2034	2,20%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2035	2,15%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2036	5,00%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2037	4,75%	7,07%	TAK	7,07%	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 30.09.2025 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Harasiuki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań w 2027 r. dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł
2. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Harasiukach o część administracyjną i usługową - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań w 2027 r. dla zadania wynosi 50 000,00 zł.
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Łąkowej w Hucie Krzeszowskiej - wykonanie dokumentacji projektowej ZRID – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań w 2027 r. dla zadania wynosi 60 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł w związku z koniecznością wykonania niezbędnych robót dodatkowych (m.in. wykonanie wylewek w pomieszczeniach)

Zmiany w budżecie roku 2026 r. w ramach przedsięwzięć pn.:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Krzeszów Górny, Nowa Wieś, Hucisko, Wólka wraz z budową sieci wodociągowej w miejscowości Krzeszów Górny (opracowanie projektu)
 - Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki
 - Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki
- dotyczą jedynie poprawy błędnej klasyfikacji budżetowej (przesunięcia między paragrafami dotyczą wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych w projektach w związku z

wytycznymi Instytucji Zarządzającej) nie zmieniają łączne nakłady, limity zobowiązań ani zakres danych przedsięwzięć.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 236 692,07	+2 340 000,00	11 576 692,07
2027	0,00	+3 110 000,00	3 110 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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.