

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 – 2025 Gminy Horyniec-Zdrój

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego /Dz.U. z 2014 r. poz. 1127/.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój na lata 2015–2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015-2019. Od roku 2020 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5% biorąc pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów /m.in. realny wzrost PKB i średnioroczną dynamikę wzrostu cen/ w „Założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2015 r.”

W związku z dużymi różnicami w kwocie wykonanych dochodów bieżących w latach 2010-2013, za bazowy przyjęto plan na III kwartał 2014 r.

Dochody z podatków i opłat (kol. 1.1.3) zaprognozowano na podstawie planu na 2015 rok przyjmując 1,5% wzrostu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazane dochody dotyczą dotacji na realizację zadań współfinansowanych ze „środków unijnych”, dotacji na zadania majątkowe oraz dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących zaplanowano w wysokości 1,2%, za rok bazowy przyjmując wykonanie z roku 2013.

W pozycji „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” (kol. 11.1) ujęto wynagrodzenia wraz z pochodnymi (umowa o pracę, umowy cywilno-prawne i wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne) ze wszystkich rozdziałów klasyfikacji budżetowej zawartych w uchwale budżetowej. Na podstawie danych historycznych zaplanowano wzrost na poziomie 1,1% w stosunku do planu na rok 2015.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” (kol. 11.2) obejmuje wszystkie wydatki bieżące zaplanowane w rozdziałach 75022, 75023 oraz 75095 paragraf 3030 - zaplanowano wzrost na poziomie 1,05% w stosunku do planu na rok 2015.

Wydatki na spłatę i obsługę długu (kol.2.1.3) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2015 roku kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem efektów projektu „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” w okresie trwałości tj.: w roku 2015 kwotę – 31 000 zł, w roku 2016 kwotę – 31 600 zł, w roku 2017 kwotę – 32 300 zł, w roku 2018 kwotę -33 500 zł i w roku 2019 kwotę – 34 400 zł.

Wydatki majątkowe w latach 2016-2025 przyjęto w kwotach pozwalających zachować regułę: Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0.

Przychody:

W wyniku zmian wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy Nr XII.94.2015 z 18 listopada 2015 r. zwiększono planowany deficyt budżetu i jednocześnie zwiększono planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 248 650,00 zł (kol. 4) tj.: z kwoty 4 065 662,00 zł do kwoty 4 314 312,00 zł.

Po zmianach przychody pochodzą będą:

- 1) z długoterminowych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań:
 - Rewitalizacja Parku Zdrojowego w Horyńcu-Zdroju w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyna szansą na aktywizację pogranicza polsko-ukraińskiego” w kwocie 950 000,00 zł;
 - „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój”, w kwocie 550 000,00 zł;
 - „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Horyniec-Zdrój”, w kwocie 248 650,00 zł;
- 2) z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 2 565 662,00 zł, w tym:
na wkład własny na zadania inwestycyjne finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, na następujące zadania:
 - „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Werchrata oraz budowa wodociągu w m. Werchrata i Prusie”, kwota 442 375,00 zł;
 - „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój”, kwota 232 000,00 zł.

Limit na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu został ustalony na kwotę 2 870 684,00 zł, z czego 1 370 684,00 zł stanowi pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Werchrata oraz budowa wodociągu w m. Werchrata i Prusie”.

Zgodnie z art. 89 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe, z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, podlegają spłacie lub wykupowi w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte lub wyemitowane.

Rozchody:

W 2015 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie 1 847 872,00 zł, z tego:

- 627 855,00 zł, stanowić będzie spłata pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz przydomowej oczyszczalni ścieków w m. Nowe Brusno i Polanka Horyniecka”;
- 499 796,00 zł spłata pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Werchracie”;
- 720 221,00 zł spłata zaciągniętych kredytów na rynku krajowym.

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych w 2015 roku do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a znowelizowanej 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 zaciągniętym w 2014 roku kredytem na „wkład krajowy” na Rewitalizację Parku Zdrojowego w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyna szansą na aktywizację pogranicza Polsko-Ukraińskiego” w kwocie - 806 718,00 zł oraz zaciągniętymi w 2015 roku 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
Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Werchrata oraz budowa wodociągu w m. Werchrata i Prusie	00011-6921-UM0900003/14	13.11.2014 + Aneks Nr 1 z 16.06.2015	2 341 827,52 /wartość po aneksie/	1 827 615,76 /wartość po aneksie/	1 370 711,00 /wartość po aneksie/	75%	442 375,00
Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój	592/2014/Wn09/OA-XN-04/D	17.10.2014	1 565 615,00	1 264 804,00	1 011 843,00	80%	232 000,00

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

Lata spłat	Rewitalizacja Parku Zdrojowego	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Werchrata oraz budowa wodociągu w m. Werchrata i Prusie	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój	Suma rat podlegająca wyłączeniu
2015	98 125,00	0,00	0,00	98 125,00
2016	196 250,00	88 480,00	46 400,00	331 130,00
2017	196 250,00	88 480,00	46 400,00	331 130,00
2018	196 250,00	88 480,00	46 400,00	331 130,00
2019	119 843,00	88 480,00	46 400,00	254 723,00
2020	0,00	88 455,00	46 400,00	134 855,00
Razem:	806 718,00	442 375,00	232 000,00	1 481 093,00

Z kwoty rozchodów przyjmowanych do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, wyłączeniu podlegają również spłaty kredytów na wyprzedzające finansowanie (kol.5.1.1.1):

- w roku 2015 kwota – 1 127 651,00 zł;
- w roku 2016 kwota – 798 650,00 zł;
- w roku 2017 kwota – 950 000,00 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

W związku ze zmianą w budżecie gminy na 2015 rok, wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Nr XII.94.2015 z 18 listopada 2015 r. planowany na rok 2015 deficyt w kwocie 2 217 790,00 zł, został zwiększony o 248 650,00 zł do kwoty 2 466 440,00 zł i sfinansowany będzie następującymi przychodami:

- 1) długoterminowymi kredytami zaciągniętymi na rynku krajowym – kwota 717 790,00 zł;
- 2) długoterminowymi kredytem na wyprzedzające finansowanie zadań:
 - Rewitalizację Parku Zdrojowego w Horyńcu-Zdroju w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyńska szansa na aktywizację pogranicza polsko-ukraińskiego” w kwocie 950 000,00 zł;
 - „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój”, kwota 550 000,00 zł;
 - „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Horyniec-Zdrój”, w kwocie 248 650,00 zł.

Natomiast prognozowane na lata 2016 - 2025 dochody przewyższają planowane wydatki stanowiąc nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (kol. 10.1).

Kwota długu, sposób jego sfinansowania:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem obliczeń:
 $\text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług /w danym roku/} - \text{spłata długu /w danym roku/}$.

Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na koniec 2014 roku wynosi - 5 134 083,77 zł plus dług planowany do zaciągnięcia w 2015 roku w kwocie 4 314 312,00 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2015 w kwocie 1 847 871,77 zł co daje kwotę długu na koniec 2015 roku – 7 600 524,00 zł (kol. 6).

Przyjmuje się, że dług /jego spłata/ finansowany jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych kredytów i pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich.

PRZEWODNICZĄCY
 RADY GMINY
 Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny