

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 – 2026 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. zmieniającym 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 2016–2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2016-2020. Od roku 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących 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 2016 r.”/.

Dochody z podatków i opłat (kol. 1.1.3) zaprognozowano przyjmując 1,5% wzrostu.

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

W zakresie dochodów majątkowych wykazane dochody dotyczą dotacji na realizację zadań współfinansowanych ze „środków unijnych”, dotacji na zadania majątkowe oraz dochodów ze sprzedaży majątku /tj. nieruchomości komunalnych oraz drewna z lasów gminnych/.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) zaplanowano w wysokości 1,5%, za rok bazowy przyjmując wykonanie z roku 2014.

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 2016.

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 1,2% w stosunku do planu na rok 2016.

Wydatki na spłatę i obsługę długu (kol.2.1.3) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe zaplanowano na zadania ujęte w uchwale budżetowej na 2016 rok. 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 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 2017-2026 przyjęto w kwotach pozwalających zachować regułę: Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0.

Przychody:

W związku ze zmianami w budżecie gminy na 2016 roku wprowadzonymi Uchwałą Nr XX.171.2016 z dnia 27.07.2016 r. zwiększono planowane przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym o kwotę 580 000,00 zł /tj. z kwoty 630 000,00 zł do kwoty 1 210 000,00 zł/.

Rozchody:

W 2016 roku zaplanowano rozchody (kol 5) w łącznej kwocie 2 472 970,00 zł, z tego:

- 1) spłaty kredytów zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie następujących zadań:
950 000,00 zł - „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyna szansą na aktywizację pogranicza Polsko-Ukraińskiego”,
550 000,00 zł - „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Horyniec-Zdrój”,
239 000,00 zł - „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Horyniec-Zdrój”
- 2) spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 733 970,00 zł.

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2016 r. kredytów i pożyczek.

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 kredytami i 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
Rewitalizacja Parku Zdrojowego w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyna szansą na aktywizację pogranicza Polsko-Ukraińskiego”	IPBU.01.02.00-18-353/11-00	18.04.2013	10 392 723,00	10 354 722,00	9 319 250,00	90 %	806 718,00
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	1 827 615,76	1 370 711,00	75 %	442 375,00
Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój	592/2014/W n09/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	98 110,00	0,00	0,00	98 110,00
2016	196 252,00	88 480,00	46 400,00	331 132,00
2017	196 252,00	88 480,00	46 400,00	331 132,00
2018	196 252,00	88 480,00	46 400,00	331 132,00
2019	119 852,00	88 480,00	46 400,00	254 732,00
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, w 2016 roku wyłączeniu podlegają również spłaty kredytów na wyprzedzające finansowanie (kol.5.1.1.1) w łącznej kwocie 1 739 000,00 zł zaciągnięte na następujące zadania:

- Rewitalizacja Parku Zdrojowego w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyna szansą na aktywizację pogranicza Polsko-Ukraińskiego” - 950 000,00 zł,
- „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój” - 550 000,00 zł,
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Horyniec-Zdrój” – 239 000,00 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

W wyniku zmian w budżecie gminy na 2016 rok zaplanowana pierwotnie nadwyżka w kwocie 1 842 970,00 zł uległa zmniejszeniu o kwotę 580 000,00 zł /tj. do kwoty 1 262 970,00 zł/ i przeznaczona będzie w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Podobnie prognozowane na lata 2017 - 2026 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:
dług z poprzedniego roku + zaciągany dług /w danym roku/ – spłata długu /w danym roku/.

Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na koniec 2015 roku wyniosła 7 099 602,00 zł minus spłaty długu przypadające w roku 2016 w kwocie 2 472 970,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2016 r. kredyty i pożyczki w kwocie 1 210 000,00 zł, co daje kwotę długu na koniec 2016 roku 5 836 632,00 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.

Przedsięwzięcia:

W załączniku Nr 3 ujęto jedno przedsięwzięcie pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”, w ramach którego planowana jest przebudowa następujących dróg gminnych:

Lp	Nazwa zadania	Koszty robót	Koszty Inspektora Nadzoru	Pozostałe koszty	Razem koszty do poniesienia	ROK
1.	Przebudowa drogi gminnej 105070R w Horyńcu-Zdroju w km 0+000 - 0+186	85 278,36	1 200,00	33 512,64	120 000,00	2016
RAZEM -2016					120 000,00	
2.	Przebudowa drogi gminnej 105072R w m. Horyniec-Zdrój w km 0+000 - 0+345	192 636,67	1 000,00		193 636,67	2017
3.	Przebudowa drogi gminnej w Horyńcu-Zdroju (łącznie ul. Myśliwską z ul. Wojska Polskiego)	377 134,24	1 500,00		378 634,24	2017
4.	Przebudowa drogi gminnej nr 147021R w Werchracie w km 0+000-0+275	133 426,51	1 200,00		134 626,51	2017
5.	Przebudowa drogi gminnej Nr 105055 w miejscowości Nowiny Horynieckie w km 0+112-1+435	442 377,56	1 500,00		443 877,56	2017
RAZEM -2017					1 150 774,98	
6.	Przebudowa drogi gminnej 105060R w Horyńcu-Zdroju w km 0+700 - 1+500	320 948,22	2 000,00		322 948,22	2018
7.	Przebudowa drogi gminnej 105061R w Horyńcu-Zdroju w km 0+000 - 0+300	191 896,47	1 200,00		193 096,47	2018
8.	Przebudowa drogi gminnej 105067R w Horyńcu-Zdroju w km 0+165 - 0+593	215 640,65	2 000,00		217 640,65	2018
9.	Przebudowa drogi gminnej 147015R w m. Radruż w km 0+000 - 0+930	358 568,86	1 500,00		360 068,86	2018
10.	Przebudowa drogi gminnej nr 147020R w Werchracie w km 0+000 - 0+417	174 279,73	1 200,00		175 479,73	2018
RAZEM -2018					1 269 233,93	
OGÓŁEM za lata 2016-2018					2 540 008,91	

Na przebudowę w/w dróg Gmina otrzyma dofinansowanie w ramach operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XX.171.2016 Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie zmian w WPF Gminy Horyniec-Zdrój

kwoty w
zł

21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 540 008,91	120 000,00	1 150 774,98	1 269 233,93	0,00	2 535 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 540 008,91	120 000,00	1 150 774,98	1 269 233,93	0,00	2 535 000,00
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:				2 540 008,91	120 000,00	1 150 774,98	1 269 233,93	0,00	2 535 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 540 008,91	120 000,00	1 150 774,98	1 269 233,93	0,00	2 535 000,00
1.1.2.1	Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW /drogi gminne Nr: 105070R, 105072R, 147002R, 147000R, 147021R, 105055R, 105067R, 105060R, 147015R, 147020R, 105061R/ - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Horyniec-Zdrój	URZĄD GMINY	2016	2018	2 540 008,91	120 000,00	1 150 774,98	1 269 233,93	0,00	2 535 000,00
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				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój

mgr Grzegorz Woźny