

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2031 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 2017–2031 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2018-2020. Od roku 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie wzrostów poza okres 3-letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,8% 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 2017 r.”/. W związku z dużymi różnicami w kwocie wykonanych dochodów bieżących w latach 2010-2015, oraz biorąc pod uwagę wprowadzony w 2016 r. rządowy program „Rodzina 500+” za bazowy przyjęto plan na 2017 r. Dochody z udziałów we wpływach z podatku od osób fizycznych i od osób prawnych jak również z podatków i opłat zaprognozowano przyjmując 1,2% 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 /tj. nieruchomości komunalnych oraz drewna z lasów gminnych/.

W pozycji „dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje” (kol. 1.2.2) w roku 2017 wykazano m.in. środki dotacji wynikające z umów zawartych w 2016 r. z Urzędem Marszałkowskim w Rzeszowie, a dotyczących realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW” w łącznej kwocie 1 581 944,00 zł.

Ponad to zaplanowano dochody na realizację projektu pn. „Cyfrowy Urząd, e-Uслуги w gminach Powiatu Lubaczowskiego” w kwotach: w 2017 roku – 232 136,00 zł, w 2018 – 227 302,00 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) zaplanowano w wysokości 1,2%, za rok bazowy przyjmując plan na 2017 rok.

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 2017.

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 1,1% w stosunku do planu na rok 2017.

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

Wydatki majątkowe zaplanowano na zadania ujęte w uchwale budżetowej na 2017 rok. oraz na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 3.

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 2017 kwotę 32 300 zł, w roku 2018 kwotę 33 500 zł, w roku 2019 kwotę 34 400 zł i w roku 2020 kwotę 35 000 zł.

Wydatki majątkowe w latach 2018-2031 przyjęto w kwotach pozwalających zachować regułę: Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0.

Przychody:

W 2017 roku w budżecie gminy Horyniec-Zdrój zaplanowano przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 2 954 352,00 zł, z tego:

- 2 318 352,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 636 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu.

Rozchody:

W 2017 roku zaplanowano rozchody (kol 5) w łącznej kwocie 2 318 352,00 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”,
- 2) spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 818 352,00 zł.

Rozchody na spłatę kredytów na wyprzedzające finansowanie w/w zadań, planowane pierwotnie na rok 2016, zostały przesunięte na rok 2017 w związku z przedłużającą się procedurą rozliczenia powyższych projektów.

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2017 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/Mn09/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 2017 roku wyłączeniu podlegają również spłaty kredytów na wyprzedzające finansowanie (kol.5.1.1.1) w łącznej kwocie 1 500 000,00 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.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Zaplanowany na 2017 r. deficyt w kwocie 636 000,00 zł sfinansowany będzie zgodnie z uchwałą budżetową na 2017 rok przychodami z długoterminowych kredytów i pożyczek zaciągniętymi na rynku krajowym, w kwocie 636 000,00 zł.

Natomiast prognozowane na lata 2018 - 2031 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 2016 roku oszacowana została na kwotę 6 126 632,00 zł minus spłaty długu przypadające w roku 2017 w kwocie 2 318 352,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2017 r. kredyty i pożyczki w kwocie 2 954 352,00 zł, co daje kwotę długu na koniec 2017 roku 6 762 632,00 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 w roku 2017 planowana jest przebudowa następujących dróg gminnych:

- 1) Przebudowa drogi gminnej 105072R w m. Horyniec-Zdrój w km 0+000 - 0+345 /ul. Armii Krajowej/;
- 2) Przebudowa drogi gminnej w Horyńcu-Zdroju /łącząca ul. Myśliwską z ul. Wojska Polskiego/;
- 3) Przebudowa drogi gminnej nr 147021R w Werchracie w km 0+000-0+275;
- 4) Przebudowa drogi gminnej Nr 105055 w miejscowości Nowiny Horynieckie w km 0+112-1+435;
- 5) Przebudowa drogi gminnej 105060R w Horyńcu-Zdroju w km 0+700 - 1+500 /Hałanie/;
- 6) Przebudowa drogi gminnej 105061R w Horyńcu-Zdroju w km 0+000 - 0+300 /boczna ul. Wojska Polskiego/;
- 7) Przebudowa drogi gminnej 105067R w Horyńcu-Zdroju w km 0+165 - 0+593 /ul. Legionów/;
- 8) Przebudowa drogi gminnej 147015R w m. Radruż w km 0+000 - 0+930;
- 9) Przebudowa drogi gminnej nr 147020R w Werchracie w km 0+000 - 0+417/dojazd do PKP/.

Powyższe zadania planowane były pierwotnie do realizacji na lata 2017-2018, ale w związku z możliwością wcześniejszego ubiegania się o dofinansowanie, zostały zaplanowane na 2017 rok.

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.