

**Uchwała Nr XXXVI.276.2017
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 5 października 2017 r.**

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art. 226 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016, poz. 1870)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1

W związku ze zmianami w budżecie gminy Horyniec-Zdrój na 2017 rok wprowadzonymi Uchwałami Rady Gminy Horyniec-Zdrój, oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Horyniec-Zdrój, dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Horyniec-Zdrój oraz w prognozie kwoty długu na lata 2017-2032, określonych w załączniku Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XXXIII.259.2017 z dnia 27 lipca 2017 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój:

- 1) zwiększa się dochody bieżące na 2017 r. o kwotę - 259 139,48 zł;
- 2) zwiększa się dochody majątkowe na 2017 r. o kwotę - 67 347,85 zł;
- 3) zwiększa się wydatki bieżące na 2017 r. o kwotę - 229 612,33 zł;
- 4) zwiększa się wydatki majątkowe na 2017 r. o kwotę - 96 875,00 zł;
- 5) zwiększa się dochody bieżące na 2018 r. o kwotę - 10 000,00 zł;
- 6) zwiększa się dochody majątkowe na 2018 r. o kwotę - 956 975,95 zł;
- 7) zwiększa się wydatki majątkowe na 2018 r. o kwotę - 966 975,95 zł.

§ 2

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017-2032, w brzmieniu zgodnym z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
[Podpis]
mgr Grzegorz Woźny

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2032 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 2017–2032 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) zaplanowano m.in.:

- środki wynikające z umów zawartych w 2016 r. z Urzędem Marszałkowskim w Rzeszowie, na realizację przedsięwzięcia „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”, w 2017 roku - 55 790,00 zł i w roku 2018 - 1 526 154 zł.
- dochody na realizację projektu pn. „Cyfrowy Urząd, e-Uslugi w gminach Powiatu Lubaczowskiego” w kwotach: w 2017 roku – 232 136,00 zł; w 2018 – 227 302,00 zł;
- dochody na realizację projektu pn. „Rozwój odnawialnych źródeł energii na terenie gmin: Baranów Sandomierski, Gorzyce, Horyniec-Zdrój, Lubaczów, Miasto Lubaczów, Narol, Nowa Dęba”; w 2018 – w łącznej kwocie 956 975,95 zł z czego: 610 218,00 zł ze środków Regionalnego Programu Województwa Podkarpackiego i 346 757,95 zł z wkładu własnego mieszkańców.

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 2018-2032 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 4 640 506,00 zł, z tego:

- 2 318 352,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 2 322 154,00 zł na finansowanie planowanego deficytu, w tym: 1 526 154,00 zł na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW” oraz 780 000,00 zł na finansowanie wkładu własnego wydatków kwalifikowanych dla przedsięwzięcia „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”.

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/Wn09/OA-XN-04/D	17.10.2014	1 565 615,00	1 264 804,00	1 011 843,00	80%	232 000,00
Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW	5 szt. umów	28.06.2016	2 443 305,00	2 300 433,82	1 463 764,00	63,63%	780 000,00

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	Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW	Suma rat podlegająca wyłączeniu
2015	98 110,00	0,00	0,00	0,00	98 110,00
2016	196 252,00	88 480,00	46 400,00	0,00	331 132,00
2017	196 252,00	88 480,00	46 400,00	0,00	331 132,00
2018	196 252,00	88 480,00	46 400,00	50 000,00	381 132,00
2019	119 852,00	88 480,00	46 400,00	50 000,00	304 732,00
2020	0,00	88 455,00	46 400,00	50 000,00	184 855,00

2021	0,00	0,00	0,00	247 030,00	247 030,00
2022	0,00	0,00	0,00	247 030,00	247 030,00
2023	0,00	0,00	0,00	135 940,00	135 940,00
Razem:	806 718,00	442 375,00	232 000,00	780 000,00	2 261 093,00

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), z tego:

w roku 2017 w łącznej kwocie 1 500 000,00 zł zaciągnięte na następujące zadania:

- Rewitalizacja Parku Zdrojowego w ramach projektu „Rozwój miejscowości uzdrowiskowych Horyńca-Zdroju i Morszyńska szansą na aktywizację pogranicza Polsko-Ukraińskiego”- 950 000,00 zł,
- „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Horyniec-Zdrój” - 550 000,00 zł;

w roku 2018 w kwocie 1 526 154,00 zł na finansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

W związku ze zmianami w budżecie gminy na 2017 r, wprowadzonymi Uchwałami Rady Gminy: Nr XXIX.235.2017 z dnia 17 marca 2017 r, Nr XXXII.252.2017 z dnia 28 czerwca 2017 r, oraz Nr XXXIII.258.2017 z dnia 27 lipca 2017 r. planowany pierwotnie deficyt w kwocie 636 000,00 zł został zwiększony do kwoty 2 770 054,00 zł i sfinansowany będzie następującymi przychodami:

- 1) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - w kwocie 447 900,00 zł;
- 2) długoterminowymi kredytami i pożyczkami zaciągniętymi na rynku krajowym - w kwocie 796 000,00 zł;
- 3) długoterminową pożyczką na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW” – w kwocie 1 526 154,00 zł.

Natomiast prognozowane na lata 2018 - 2032 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 2016 roku wyniosła 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 4 640 506,00 zł, co daje kwotę długu na koniec 2017 roku - 8 448 786,00 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/.

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