

**Uchwała Nr XLVI.333.2018
Rady Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 27 czerwca 2018 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy 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 2018 r. poz. 994), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017, poz. 2077)

Rada Gminy Horyniec-Zdrój uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Horyniec-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Horyniec-Zdrój do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostaw wody i odprowadzania ścieków,
 - b) dostawy i dystrybucji gazu z sieci gazowej,
 - c) dostaw licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 600 000 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Horyniec-Zdrój do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Horyniec-Zdrój do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostaw wody i odprowadzania ścieków,
 - b) dostaw licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 450 000 zł.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XLV.326.2018 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie uchwalenie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2032 Gminy Horyniec-Zdrój

Uwagi wstępne:

Uchwalona 29 grudnia 2017 r., Uchwałą Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XL.291.2017, wieloletnia prognoza finansowa Gminy Horyniec-Zdrój, na przestrzeni 2018 roku została zmieniona dwukrotnie:

- 1) uchwałą Nr XLV.326.2018 z dnia 28 maja 2018r. w związku z pozyskaniem dofinansowaniem na realizację projektu „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój”.
Zadanie współfinansowane jest w ramach RPO WP na lata 2014-2020.
Całkowita wartość projektu wynosi 8 470 524,41 zł, zaś przyznane dofinansowanie stanowiące 85% wydatków kwalifikowanych – 7 176 718,27 zł.
Zgodnie z harmonogramem zaplanowano realizację projektu w latach 2018-2019, w tym:
w roku 2018 - kwota zaplanowanych wydatków to 2 000 000,00 zł i dofinansowanie 1 700 000,00zł;
w roku 2019 - kwota zaplanowanych wydatków to 6 470 524,41 zł i dofinansowanie 5 476 718,27zł.
- 2) niniejszą uchwałą, w związku z podjęciem dwóch uchwał w sprawie udzielenia poręczenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie udzielonych spółce „Usługi Komunalne” Spółka z o.o. w Horyńcu-Zdroju.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansową 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 2018–2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2019-2023. Od roku 2024 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,5% 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 2018 r.”/.

W związku z dużymi różnicami w kwocie wykonanych dochodów bieżących w latach 2010-2016, 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 2018 wykazano między innymi:

- środki z refundacji wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW” w kwocie 1 407 974,00 zł;
- dotację na realizację projektu pn. „Cyfrowy Urząd, e-Usługi w gminach Powiatu Lubaczowskiego” w kwocie 540 517,00 zł;
- dotację na realizację projektu pn. „Rozwój odnawialnych źródeł energii na terenie gmin: Baranów Sandomierski, Gorzyce, Horyniec-Zdrój, Lubaczów, Miasto Lubaczów, Narol, Nowa Dęba” – 608 519,00 zł;
- wpłaty mieszkańców na wkład własny do projektu pn. „Rozwój odnawialnych źródeł energii na terenie gmin: Baranów Sandomierski, Gorzyce, Horyniec-Zdrój, Lubaczów, Miasto Lubaczów, Narol, Nowa Dęba”, w kwocie 374 082,00 zł;
- dotację na realizację projektu „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój”, w kwocie 1 700 000,00 zł.

W roku 2019 wykazano między innymi:

- dotację na realizację projektu „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój”, w kwocie 5 476 718,00 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) zaplanowano w wysokości 1,7%, za rok bazowy przyjmując plan na 2018 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 3,5% w stosunku do wykonania 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 2,7% w stosunku do wykonania za rok 2016.

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 2018 kwotę 33 500 zł i w roku 2019 kwotę 34 400 zł.

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 w latach 2020-2032 przyjęto w kwotach pozwalających zachować regułę: Dochody +Przychody –Wydatki –Rozchody = 0.

Przychody:

W związku Uchwałą Rady Gminy Nr XLV.325.2018 z dnia 28 maja 2018 r. i wprowadzonym zadaniem „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój” planowane pierwotnie na 2018 rok przychody z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym (kol. 4) w kwocie 1 388 496,00 zł zostały zwiększone o 300 000,00 zł tj. do kwoty 1 688 496,00 zł.

Zaplanowano również przychody z tytułu kredytów i pożyczek na rok 2019, w kwocie 826 684,00 zł, na sfinansowanie wkładu własnego do w/w zadania.

Rozchody:

W 2018 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie 2 225 036,00 zł, z tego:

- 1) spłata pożyczek zaciągniętych w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW” – 1 392 101,00 zł;
- 2) spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 832 935,00 zł.

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2018 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 uzdrowskich Horyńca-Zdroju i Morszyńca 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
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, w 2018 roku wyłączeniu podlegają również spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie (kol.5.1.1.1) w łącznej kwocie 1 392 101,00 zł zaciągnięte na następujące przedsięwzięcie pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”.

Poręczenia długoterminowe:

W związku z uchwałami: Nr XLVI.331.2018 oraz Nr XLVI.332.2018 z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie poręczenia pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, które mają być udzielone „Usługom Komunalnym” Spółka z o.o. w Horyńcu-Zdroju, na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podemszczyszna” oraz na „Budowę sieci wodociągowej w miejscowości Puchacze i Krzywe”, zabezpiecza się środki zgodnie z harmonogramem spłat /kol.2.1.1/

Lata spłat	Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podemszczyszna”		Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci wodociągowej w miejscowości Puchacze i Krzywe”		Łączna suma udzielonych poręczeń
	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	
2019	12 238,74	8 285,93	9 437,69	6 389,67	36 352,03
2020	24 477,48	6 235,47	18 875,72	4 808,45	54 397,12
2021	24 477,48	5 752,88	18 875,72	4 436,31	53 542,39
2022	24 477,48	5 287,81	18 875,72	4 077,66	52 718,67
2023	24 477,48	4 822,73	18 875,72	3 719,04	51 894,97
2024	24 477,48	4 370,10	18 875,72	3 369,98	51 093,28
2025	24 477,48	3 892,58	18 875,72	3 001,76	50 247,54
2026	24 477,48	3 427,53	18 875,72	2 643,12	49 423,85
2027	24 477,48	2 962,46	18 875,72	2 284,48	48 600,14
2028	24 477,48	2 504,70	18 875,72	1 931,48	47 789,38
2029	24 477,48	2 032,32	18 875,72	1 567,20	46 952,72
2030	24 477,48	1 567,22	18 875,72	1 208,56	46 128,98
2031	24 477,48	1 102,17	18 875,72	849,93	45 305,30
2032	24 477,48	639,31	18 875,72	493,01	44 485,52
2033	18 358,26	172,34	14 156,79	132,90	32 820,29
Razem:	348 804,24	53 055,55	268 978,84	40 913,55	711 752,18

„Usługi Komunalne” Spółka z o.o. w Horyńcu-Zdroju, jest podmiotem ze 100% udziałem Gminy Horyniec-Zdrój. Spółka otrzymała dofinansowanie na realizację operacji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze, Podemszczyzna, Świdnica oraz budowa wodociągu w m. Puchacze, Podemszczyzna, Świdnica i Krzywe” na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00055-65150-UM0900039/17 z dnia 08.11.2017 r, w ramach PROW na lata 2014-2020.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, z indywidualnego wskaźnika zadłużenia, „wyłączeniu” podlegają poręczenia i gwarancje udzielone samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych /kol. 2.1.1.1/.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Zaplanowana w Uchwale Budżetowej na 2018 r. nadwyżka budżetowa w kwocie 836 540,00 zł została zmniejszona o kwotę 300 000,00 zł /tj. do kwoty 536 540,00 zł/ i przeznaczona będzie zgodnie w całości na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętymi na rynku krajowym.

W roku 2019 zaplanowano budżet, w którym planowane wydatki zostały zrównoważone planowanymi dochodami.

Natomiast prognozowane na lata 2020 - 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:
 $\text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług /w danym roku/} - \text{spłata długu /w danym roku/}$

Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na koniec 2017 roku wyniosła na kwotę 8 150 380,33 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2018 w kwocie 2 225 035,33 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2018 r. kredyty i pożyczki w kwocie 1 688 496,00 zł, co daje na koniec 2018 roku kwotę długu w wysokości - 7 613 841,00 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