

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 – 2035 Gminy Horyniec-Zdrój

Uwagi ogólne:

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Horyniec-Zdrój została opracowana na lata 2019-2035, tj. na lata na które zaciągnięto i na które planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Gminy Horyniec-Zdrój były:

- uchwała budżetowa na 2019 rok, wraz zmianami wprowadzonymi w trakcie roku;
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Horyniec-Zdrój za lata 2016 i 2017;
- wartości wynikające z planu budżetu Gminy na koniec III kwartału 2018 rok i wykonanie na koniec 2018 r.;
- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów /m.in. realny wzrost PKB i średnioroczna dynamika wzrostu cen w „Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2019 r.”/.

Dochody:

W latach 2020-2024 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,3% za bazowy przyjmując plan na 2019 r. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 1,7%.

Dochody z udziałów we wpływach z podatku od osób fizycznych i od osób prawnych jak również z podatków i opłat oraz subwencji - zaprognozowano tylko na okres pięcioletni przyjmując 2% wskaźnik wzrostu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazane dochody dotyczą:

- dotacji na realizację zadań współfinansowanych ze środków europejskich;
- dotacji na zadania majątkowe;
- dochodów ze sprzedaży majątku tj. nieruchomości komunalnych oraz drewna z lasów gminnych (kol. 1.2.).

W pozycji „Dochody majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje” (kol. 1.2.2) wykazano:

w roku 2019:

- dotację ze środków europejskich na „Rozwój odnawialnych źródeł energii na terenie gmin: Baranów Sandomierski, Gorzyce, Horyniec-Zdrój, Lubaczów, Miasto Lubaczów, Narol, Nowa Dęba” – 598 019,00 zł;
- dotację ze środków europejskich na realizację projektu „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój”, w kwocie – 4 142 983,00 zł;
- dotację z budżetu państwa w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych na realizację zadań pn.: „Przebudowa drogi gminnej Nr 147005R w km 0+000-0+300 w miejscowości Horyniec-Zdrój” i „Przebudowa drogi dz. nr ewid. 1134 w km 0+273 - 0+758 w miejscowości Nowiny Horynieckie” - 390 000,00 zł;

w roku 2020:

- dotację ze środków europejskich, wynikającą z końcowego rozliczenia projektu „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój”, w kwocie – 2 831 687,00 zł.

Wydatki:

Wzrost wydatków bieżących na lata 2020-2024 zaplanowano w wysokości 2,5%. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 1,75%.

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 okres 2020-2024 przyjęto wzrost na poziomie 3,5% w stosunku do planu na III kw. 2018 r.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” (kol. 11.2) obejmuje wszystkie wydatki bieżące zaplanowane w rozdziałach 75022, 75023 oraz 75095 paragraf 3030 - założono wzrost na poziomie 2,7% w stosunku do planu na III kw. 2018 r.

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 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 2020-2035 przyjęto w kwotach pozwalających zachować regułę:

$$\text{Dochody} + \text{Przychody} - \text{Wydatki} - \text{Rozchody} = 0.$$

Przychody:

W związku z zmianami wprowadzonymi:

- uchwałą Rady Gminy Nr IV.54.2019 z dnia 26 lutego 2019 r w sprawie zmian w budżecie gminy,
 - uchwałą Rady Gminy Nr V.2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r, w sprawie zmian w budżecie gminy i koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadania „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój” planowane pierwotnie przychody (kol. 4) w kwocie 2 906 684,00 zł zostały zwiększone o kwotę:
 - 1 493 316,00 zł tj. do kwoty 4 400 000,00 zł /Uchwałą Nr IV.54.2019 z dnia 26 lutego 2019 r./;
 - 2 831 687,00 zł tj. do kwoty 7 231 687,00 zł /Uchwałą Nr V.66.2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r./;
- i po zmianach stanowią je będą:
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w kwocie - 870 000,00 zł;
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, w kwocie - 3 530 000,00 zł;
 - przychody z kredytu na wyprzedzające finansowanie, na realizację zadania „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój” – 2 831 687,00 zł.

Zgodnie z uchwałą budżetową, przychody te przeznaczone zostaną na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie - 6 405 003,00 zł;
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 826 684,00 zł.

Rozchody:

W 2019 roku zaplanowano rozchody (kol. 5) w łącznej kwocie 826 684,00 zł, które stanowią spłaty zaciągniętych tytułów dłużnych tj. kredytów i pożyczek.

Wielkość rozchodów w latach 2020-2035 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat długu zaciągniętego przed rokiem 2019 i planowanego do zaciągnięcia w roku 2019.

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 i planowanymi do zaciągnięcia 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	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
Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	RPPK.06.01.00-18-0009/1700	28.05.2018 + aneks z 30.11.2018	8 355 820,52	8 328 494,08	7 079 219,95	85%	1 230 800,00

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	Rozbudowa infrastruktury uzdrowskiej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój	Suma rat podlegająca wyłączeniu
2015	98 110,00					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	25 000,00		356 132,00
2019	119 852,00	88 480,00	46 400,00	50 000,00		304 732,00
2020		88 455,00	46 400,00	50 000,00	100 000,00	284 855,00
2021				247 920,00	100 000,00	347 920,00
2022				247 920,00	100 000,00	347 920,00
2023				159 160,00	150 000,00	309 160,00
2024					150 000,00	150 000,00
2025					150 000,00	150 000,00
2026					150 000,00	150 000,00
2027					150 000,00	150 000,00
2028					150 000,00	150 000,00
2029					30 800,00	30 800,00
Razem:	806 718,00	442 375,00	232 000,00	780 000,00	1 230 800,00	3 491 893,00

Z kwoty rozchodów przyjmowanych do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, w 2020 roku wyłączeniu podlega również spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie (kol. 5.1.1.1) w kwocie – **2 831 687,00 zł**.

Poręczenia długoterminowe:

W 2018 roku gmina Horyniec-Zdrój udzieliła poręczenia spłaty dwóch pożyczek, które Spółka „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju, zaciągnęła w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie.

Pożyczki udzielone zostały na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podemszczyzna” – 348 804,24 zł oraz na „Budowę sieci wodociągowej w miejscowości Puchacze i Krzywe” – 268 978,84 zł.

W 2019 roku gmina również planuje udzielić poręczenia na spłatę części pożyczki, którą Spółka „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju, zaciągnie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, na drugi etap inwestycji obejmujący teraz „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Puchacze i Świdnica”. Kwota wnioskowanej pożyczki wynosi 1 013 649,32 zł z czego gmina poręczy spłatę kapitału do wysokości 200 000,00 zł.

Po uwzględnieniu kwot wynikających z planowanego poręczenia w WPF-ie zabezpiecza się środki zgodnie z harmonogramem spłat /kol.2.1.1/

Lata spłat	Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Podemszczyna” /udzielone w 2018 roku/		Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci wodociągowej w m. Puchacze i Krzywe” /udzielone w 2018 roku/		Poręczenie pożyczki na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze i Świdnica” udzielone w 2019 r.	Łączna suma udzielonych poręczeń
	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	
2019	12 238,74	8 285,93	9 437,69	6 389,67	0,00	36 352,03
2020	24 477,48	6 235,47	18 875,72	4 808,45	13 333,38	67 730,50
2021	24 477,48	5 752,88	18 875,72	4 436,31	13 333,33	66 875,72
2022	24 477,48	5 287,81	18 875,72	4 077,66	13 333,33	66 052,00
2023	24 477,48	4 822,73	18 875,72	3 719,04	13 333,33	65 228,30
2024	24 477,48	4 370,10	18 875,72	3 369,98	13 333,33	64 426,61
2025	24 477,48	3 892,58	18 875,72	3 001,76	13 333,33	63 580,87
2026	24 477,48	3 427,53	18 875,72	2 643,12	13 333,33	62 757,18
2027	24 477,48	2 962,46	18 875,72	2 284,48	13 333,33	61 933,47
2028	24 477,48	2 504,70	18 875,72	1 931,48	13 333,33	61 122,71
2029	24 477,48	2 032,32	18 875,72	1 567,20	13 333,33	60 286,05
2030	24 477,48	1 567,22	18 875,72	1 208,56	13 333,33	59 462,31
2031	24 477,48	1 102,17	18 875,72	849,93	13 333,33	58 638,63
2032	24 477,48	639,31	18 875,72	493,01	13 333,33	57 818,85
2033	18 358,26	172,34	14 156,79	132,9	13 333,33	46 153,62
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	13 333,33	13 333,33
Razem:	348 804,24	53 055,55	268 978,84	40 913,55	200 000,00	911 752,18

„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, Podemszczyna, Świdnica oraz budowa wodociągu w m. Puchacze, Podemszczyna, Świdnica i Krzywe” na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00055-65150-UM0900039/17 z dnia 08.11.2017 r, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Zaplanowany w budżecie na 2019 r. deficyt w kwocie - **6 405 003,00 zł** zostanie sfinansowany:

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w kwocie **870 000,00 zł**;
- przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, w kwocie **2 703 316,00 zł**;
- przychodami z kredytu na wyprzedzające finansowanie, na realizację zadania „Rozbudowa i wyposażenie ogólnodostępnej infrastruktury uzdrowiskowej na terenie uzdrowiska Horyniec-Zdrój” – **2 831 687,00 zł**.

Natomiast prognozowane na lata 2020 - 2035 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 2018 roku wyniosła 6 425 345,00 zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2019 w kwocie 826 684,00 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2019 r. kredyty i pożyczki w kwocie **6 361 687,00 zł** /w tym - 2 831 687,00 zł na wyprzedzające finansowanie/, daje na koniec 2019 roku kwotę długu w wysokości – 11 960 348,00 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