

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki opracowanej na lata 2021-2033

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Natomiast prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej powinna obejmować okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Spełniając powyższy przepis prawny oraz założony okres spłaty długu do końca 2033 roku, Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zielonki opracowano na lata 2021-2033.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2021 - 2033 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 29 lipca 2020 roku, dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a także umowy dotyczące planowanych i realizowanych przedsięwzięć wieloletnich. Dodatkowo przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2021-2033 wzięto pod uwagę dane historyczne, dotyczące wykonania budżetu w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania w roku 2020.

Dochody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki prognozę dochodów w roku 2021 przyjęto na takim samym poziomie jak w Uchwale Budżetowej Gminy Zielonki na 2021 r. Natomiast do oszacowania prognozowanych wielkości dochodów bieżących w latach 2022-2033 posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi podanymi przez Ministerstwo Finansów, skorygowanymi o ewentualne różnice wynikające z ich wykonania w latach ubiegłych. W prognozie budżetu przyjęto, że dochody bieżące będą wzrastać z roku na rok, średnio o 2,5%.

W kwocie dochodów bieżących uwzględniono także dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej do projektów bieżących, realizowanych przez gminne jednostki budżetowe 2018-2021, a także indywidualne uwarunkowania, wynikające między innymi z zawartych umów najmu i dzierżawy, wydanych decyzji administracyjnych oraz uchwalonych stawek podatkowych.

W przypadku dochodów pochodzących z udziału gminy we wpływach podatkowych stanowiących dochód budżetu państwa przyjęto dla roku 2021 kwotę oszacowaną

przez Ministerstwo Finansów, a w latach następnych założono jej wzrost o przewidywany wskaźnik inflacji. Zaznaczyć przy tym należy, iż ze względu na obecną trudną sytuację społeczno -gospodarczą kraju prognoza tych dochodów obarczona jest pewnym ryzykiem.

Natomiast w grupie dochodów majątkowych założono w prognozie głównie wpływy z tytułu dofinansowania pochodzącego z budżetu Unii Europejskiej do realizowanych projektów inwestycyjnych, związanych z ochroną powietrza oraz budową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. W prognozie na rok 2021 uwzględniono także dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych oraz odszkodowania za grunty przejęte pod inwestycje celu publicznego, zgodnie z otrzymaną decyzją.

Ujęte w prognozie dofinansowanie ze środków krajowych, jak i dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedstawiają poniższe tabele:

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu państwa i innych JST do inwestycji w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Razem
		2021	2022	2023	
Modernizacja dróg rolniczych i dojazdowych do pól	majątkowe	150 000	0	0	150 000
w tym:					
<i>Samorząd Województwa Małopolskiego</i>		<i>150 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>150 000</i>
OGÓŁEM		150 000	0	0	150 000

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej do inwestycji w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Razem
		2021	2022	2023	
Projekt ZIT nr 49 "Ograniczenie niskiej emisji w gminie Zielonki"	majątkowe	481 759	0	0	481 759
Projekt ZIT nr 205 "Ograniczenie niskiej emisji w gminie Zielonki" - etap II	majątkowe	834 950	864 922	0	1 699 872
Projekt RPO WM "Partnerski Projekt Budowy Instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla Gmin Województwa Małopolskiego	majątkowe	1 599 701	0	0	1 599 701
Projekt POIiŚ "Gospodarka wodno-ściekowa IV etap"	majątkowe	1 207 000	1 206 903	170 768	2 584 671
OGÓŁEM		4 123 410	2 071 825	170 768	6 366 003

Należy również zaznaczyć, że pula dochodów i zakres realizowanych zadań w zakresie prognozowania na tak długi okres czasu obarczona jest wieloma

niewiadomymi, z uwagi na planowane zmiany na poziomie krajowym.

Wydatki

Prognozowane wydatki w podzielone zostały na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe z wyodrębnieniem limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne.

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869), gmina nie może uchwalić budżetu, w którym poziom wydatków bieżących będzie wyższy niż zakładane dochody bieżące, powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. We wszystkich latach objętych prognozą dochodów i wydatków relacja ta została spełniona.

Szacunek wydatków bieżących na kolejne lata budżetowe oparto na danych historycznych dotyczących wykonania wydatków oraz założeniach makroekonomicznych kraju. W prognozie budżetu zakłada się wzrost wydatków bieżących w latach 2021-2033 średnio o 2,8%. Na podstawie dokonanej analizy danych historycznych założono, że wydatki bieżące, a zwłaszcza wydatki na zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska będą rosnąć na poziomie wyższym niż zakładany wskaźnik inflacji.

Natomiast środki budżetowe zaplanowane na finansowanie inwestycji w latach 2021-2023 zamierza się przeznaczyć w znacznej części na finansowanie wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, których zakres rzeczowy opisano poniżej.

W wydatkach na obsługę długu uwzględniono koszty związane z obsługą już istniejącego zadłużenia jak również koszty dotyczące długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2021-2022. W wydatkach na obsługę długu ujęto także ewentualne koszty odsetek od pożyczki przyznanej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na wyprzedzające finansowanie realizowanego projektu POliŚ.

W ramach limitu zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (dla których limit zobowiązań określony został w treści uchwały w sprawie WPF) uwzględniono między innymi: umowy na dowóz uczniów do szkół, dostawę i dystrybucję energii, gazu, wody, odbiór ścieków, usługi pocztowe, bankowe, prawne, telekomunikacyjne, wynajem pomieszczeń, usługi monitoringu i ochrony obiektów, usługi serwisowe, ubezpieczenie mienia i osób, stypendia, zapewnienie wyżywienia w jednostkach

podległych, itp.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem. W latach 2021-2022 planowany jest ujemny wynik budżetu, który zamierza się sfinansować z przychodów pochodzących z pożyczek i kredytów oraz wolnych środków budżetu. Począwszy od roku 2023 do końca okresu objętego prognozą planuje się nadwyżkę budżetową, którą zamierza się przeznaczyć na spłatę zaciągniętego zadłużenia.

Przychody i rozchody

W przychodach budżetu zaplanowanych na lata 2021-2022 uwzględniono kolejne transze pożyczek przyznanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie wkładu własnego projektu objętego dofinansowaniem w ramach POIiŚ w łącznej wysokości 3 728 453,22 zł oraz prefinansowanie wydatków unijnych w kwocie 4 002 360,08 zł.

Dodatkowo w przychodach budżetu w roku 2021 ujęto II transzę kredytu bankowego w wysokości 11 800 000,00 zł, przewidzianą na finansowanie budowy szkoły w Przybysławicach.

Rozchody budżetu w latach 2021-2033 zaplanowano zgodnie z istniejącymi jak i planowanymi harmonogramami spłat pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji. Wykazana w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki kwota długu uwzględnia rzeczywisty stan zadłużenia na koniec 2020 roku oraz zakładane w kolejnych latach przychody i spłaty długu.

Stan zadłużenia oraz przychody i rozchody budżetu z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji w kolejnych latach objętych prognozą przedstawia poniższe zestawienie:

Informacja o planowanych i zaciągniętych zobowiązaniach finansowych z tytułu umów pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji

Nazwa instytucji	Rodzaj, kwota i waluta wierzytelności	Nr umowy, data zawarcia	Termin spłaty	Wysokość długu na dzień 31.12.2020 w zł	Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023		Rok 2024		Lata następne	
					Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka inwestycyjna - 600.000 PLN	P /098/16/36 z dnia 10.11.2016 r.	30.11.2021	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0	0	0
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POIiŚ) inwestycyjna - 10.117.000 PLN (Po planowanym aneksie 6.600.000 PLN)	P/159/17/38 z dnia 29.12.2017 r.	15.12.2029	2 771 547	2 060 000	848 000	1 668 453	400 000	0	352 000	0	1 000 000	0	3 900 000
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POIiŚ) płatnicza – 18.200.000 PLN (po planowanym aneksie 13.375.000 PLN)	P/158/17/38P z dnia 29.12.2017 r.	31.12.2022	0	1 500 000	1 500 000	2 502 360	2 502 360	0	0	0	0	0	0
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POIiŚ) inwestycyjna - 1.374.423,63 PLN	P /114/14/38-1 z dnia 09.12.2014 r.	30.09.2023	645 000	0	215 000	0	215 000	0	215 000	0	0	0	0
PKO Bank Polski SA Warszawa	Obligacje 9.000.000 PLN (z umowy wyemitowano 5.500.000 PLN)	Umowa z dnia 28.09. 2012 r.	31.12.2023	3 000 000	0	0	0	1 500 000	0	1 500 000	0	0	0	0
PKO Bank Polski SA Warszawa	Obligacje 11.200.000 PLN	Umowa z dnia 27.12.2018 r.	31.12.2027	10 200 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 500 000	0	1 800 000	0	4 900 000

Nazwa instytucji	Rodzaj, kwota i waluta wierzytelności	Nr umowy, data zawarcia	Termin spłaty	Wysokość długu na dzień 31.12.2020 w zł	Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023		Rok 2024		Lata następne	
					Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody
PKO Bank Polski SA Warszawa	Umowa kredytu na kwotę 22.800.000 PLN	Umowa z dnia 30.12.2019 r.	30.09.2033	11 000 000	11 800 000	0		700 000		800 000		800 000	0	20 500 000
Razem planowane i zaciągnięte zobowiązania z tytułu umów pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji				27 736 547	15 360 000	3 683 000	4 170 813	6 317 360	0	4 367 000	0	3 600 000	0	29 300 000

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane we wnioskach o dofinansowanie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Przedsięwzięcia inwestycyjne uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki na lata 2021-2025 to w szczególności:

- **Budowa szkoły w Przybysławicach – obwód szkolny Korzkiew**

Przedsięwzięcie obejmuje nakłady finansowe przeznaczone na budowę obiektu. W ramach tego zadania planuje się budowę obiektu nowej szkoły na działkach nr 60/16, 60/17 i 60/18 w Przybysławicach. Założenie koncepcyjne zakłada realizację obiektu szkolno – przedszkolnego, dwuciągowego (po dwa oddziały w każdym roczniku) z salą gimnastyczną i basenem szkolnym. Planowane zakończenie robót budowlanych jest przewidywane na czerwiec 2021 roku. Zgodnie z wcześniejszą prognozą na sfinansowanie tego zadania w roku 2021 przewidziano środki w wysokości 14 500 000,00 zł.

- **Zagospodarowanie terenu sportu, rekreacji i usług publicznych na działkach nr 1507 i 1508 w Zielonkach wraz z budową budynku wielofunkcyjnego dla Osiedla Łokietka w Zielonkach**

W związku z otrzymaną darowizną działki 1507 i dodatkowo nabytą działką 1508 w Zielonkach, przygotowano projekt i uzyskano pozwolenie na budowę na: urządzenie terenu zielonego, alejki z nawierzchnią asfaltową, wiatę oraz elementy małej architektury, plac zabaw, ławki, oświetlenie oraz na budowę budynku wielofunkcyjnego dla Osiedla Łokietka w Zielonkach wraz z parkingiem i infrastrukturą. Wyłoniono w przetargu wykonawcę robót budowlanych i podpisano umowę. Termin zakończenia realizacji to 31.12.2021 rok. Na ten zakres łącznie planuje się przeznaczyć w latach 2020-2021 środki w wysokości 3 230 404,00 zł.

- **Projekt POIiŚ Gospodarka wodno-ściekowa IV etap**

W ramach tego zadania finansowane będą nakłady inwestycyjne związane z projektem współfinansowanym ze środków Funduszu Spójności pn. „Gospodarka wodno- ściekowa w Gminie Zielonki – IV etap”. Pierwszy etap Projektu realizowany był w latach 2017-2020. W jego ramach na koniec października 2020 roku

wybudowano łącznie 2,75 km sieci wodociągowej w Garlicy Murowanej, Zielonkach, Woli Zachariaszowskiej, Węgrzicach, Bosutowie, 25,78 km sieci kanalizacji sanitarnej wraz z 12 pompowniami ścieków w Grębynicach, Korzkwi, Woli Zachariaszowskiej, Owczarach, Januszowicach, Przybysławicach, Zielonkach, Brzozówce, Garlicy Murowanej, Bibicach, Garliczce, Bosutowie oraz 1,45 km sieci kanalizacji deszczowej w Brzozówce. Wykonano również nowe ujęcie wody w Batowicach, wymieniono 30 szt niesprawnych hydrantów na terenie gminy a także zabudowano 6 sieciowych punktów pomiarowych z nakładką radiową na istniejącej sieci wodociągowej. W latach 2021-2022 Projekt będzie kontynuowany, planuje się wykonać około 8,4 km sieci kanalizacji sanitarnej wraz z 3 pompowniami ścieków, w miejscowościach Bibice, Wola Zachariaszowska, Przybysławice, Węgrzce, Zielonki, około 0,24 km sieci wodociągowej w Woli Zachariaszowskiej oraz około 0,61 km sieci kanalizacji deszczowej w Zielonkach. W tym okresie planowany jest również zakup wozu WUKO. W 2021 roku na zadanie zaplanowano łącznie 5 572 363 zł w tym na roboty budowlane wraz z nadzorami inwestorskimi i autorskimi – 5 534 356 zł, na promocję 30 012,00 zł a na pomoc techniczną 7995 zł.

- **Budowa ciągu pieszego w miejscowościach Garliczka-Owczary**

Przedsięwzięcie zakłada budowę ciągu pieszego w miejscowościach Garliczka-Owczary. Projekt, którego wartość ustalona została na kwotę 2 535 100,00 zł obejmuje wykonanie projektu budowlanego wraz z uzyskaniem decyzji ZRID, a następnie realizację robót budowlanych, w oparciu o planowane dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W 2020 roku uzyskano decyzję środowiskową dla danego zadania wg opracowanej koncepcji.

- **Projekty dróg gminnych**

Projekt, którego łączna wartość finansowa oszacowana została na kwotę 2 045 531,39 zł, realizowany jest w latach 2017-2022. Celem tego przedsięwzięcia jest opracowanie projektów budowlanych służących budowie oraz rozbudowie dróg gminnych.

- **Projekt ZIT nr 49 "Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Zielonki" - realizacja działań ujętych w planie gospodarki niskoemisyjnej**

Celem tego projektu jest wymiana nieekologicznych urządzeń grzewczych w gospodarstwach domowych w ramach programu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Zielonki. Zgodnie z aneksem zawartym w dniu 8.06.2020 uzyskaliśmy zgodę na wykorzystanie oszczędności powstałych w ramach projektu co pozwoli

na wymianę dodatkowych nieekologicznych źródeł ciepła. Łącznie w ramach przedsięwzięcia wymienimy 506 pieców. Wydłużono termin realizacji projektu do 2021 dla mieszkańców, którzy nie zdążą wymienić pieca w roku 2020. Gmina zabezpieczyła na ten projekt środki w 2021 roku w wysokości 289 305,00 zł.

- **Projekt ZIT nr 205 "Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Zielonki - etap II" - realizacja działań ujętych w planie gospodarki niskoemisyjnej**

Projekt ten zakłada dalszą wymianę pieców węglowych na gazowe dla mieszkańców gminy Zielonki. Zgodnie ze złożonym wnioskiem aplikacyjnym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego UM WM na dofinansowanie do wymiany 243 pieców węglowych na gazowe w latach 2021-2022 zabezpieczono łącznie środki finansowe w wysokości 1 726 000,00 zł, z czego dofinansowanie planowane jest w kwocie 1 699 872,00 zł.

- **Projekt RPO WM pn. „Partnerski projekt budowy instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla gmin Województwa Małopolskiego”**

w związku z przedłużeniem realizacji powyższego zadania w części dot. montażu powietrznych pomp ciepła zabezpieczono na ich realizację środki w wysokości 1 491 998,00 zł.

- **Projekt i budowa budynku dla OSP Bosutów**

Projekt budowlany i wykonawczy budynku OSP na działce 457/3 i 457/4 w Bosutowie wykonany w roku 2018 przewidziany do realizacji na lata 2019-2022. Obiekt piętrowy o powierzchni użytkowej 372,5 m² i kubaturze 2 486,6 m³. W obiekcie przewidziano na parterze garaże, szatnie, sanitariaty, a na piętrze salę wielofunkcyjną wraz z zapleczem kuchennym i sanitariatami. Wyłoniono w przetargu wykonawcę prac budowlanych i podpisano umowę. Termin zakończenia realizacji to kwiecień 2022. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 3 260 280,01 zł.

- **Projekt i budowa budynku Biblioteki i Izby Regionalnej w Zielonkach**

Przedsięwzięcie zakłada w pierwszym etapie wykonanie projektu budowlano-wykonawczego dla realizacji zadania i dalszej kolejności roboty budowlane. Obiekt przewidziany do zaprojektowania i realizacji na działce 927/88 w Zielonkach. Łączne nakłady finansowe, przewidziane na lata 2021-2022 zamykają się kwotą 1 950 000,00 zł.

- **Dofinansowanie do projektu zwanego potocznie „Budowa wiaduktu nad torami, łączącego ul. Powstańców w Krakowie z drogą powiatową nr 2156K w miejscowościach Batowicach i Dziekanowice, wraz z przebudową przyległego układu drogowego”**

Przedsięwzięcie zakłada przekazanie w latach 2020-2022 dofinansowania w wysokości 1 800 000,00 zł do Powiatu Krakowskiego z przeznaczeniem na budowę wiaduktu nad torami łączącego ul. Powstańców w Krakowie z drogą powiatową nr 2156K w Batowicach i Dziekanowicach, wraz z przebudową przyległego układu drogowego.

- **Budowa zachodniej obwodnicy Zielonek w ciągu drogi wojewódzkiej**

Województwo Małopolskie podzieliło realizację przedsięwzięcia na dwie części. Część pierwszą od ul. Pachońskiego w Krakowie do węzła POK w Zielonkach planuje zrealizować w systemie zaprojektuj i wybuduj. Na ten cel gmina Zielonki planuje przeznaczyć pomoc finansową Województwu Małopolskiemu w wysokości 1 000 000,00 zł, w latach 2022-2023.

Natomiast druga część, obejmująca odcinek od węzła POK do Trojanowic realizowana będzie w zakresie wykonania dokumentacji projektowej ZRID. W tym zakresie została zabezpieczona kwota 357 553,00 zł, którą gmina zamierza przeznaczyć na rzecz Województwa Małopolskiego w całości, w roku 2021.

- **Budowa zaplecza socjalno - gospodarczego dla TS Węgrzce - rozbudowa bazy sportowo-rekreacyjnej w Gminie Zielonki**

Przedsięwzięcie zakłada zaprojektowanie i budowę zaplecza socjalnego dla klubu sportowego TS Węgrzce. Przedsięwzięcie realizowane jest od roku 2020, a w pierwszym półroczu 2021 roku planowane jest jego zakończenie. Łączne nakłady finansowe zaplanowane na to zadanie wynoszą 2 900 000,00 zł.

- **Przebudowa ul. Widokowej w Zielonkach**

Przedsięwzięcie zakłada wykonanie odwodnienia drogi wraz z modernizacją jej nawierzchni. Łączne nakłady finansowe zaplanowane na to zadanie to 1 000 000,00 zł.

- **Dofinansowanie do zadania pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika w ciągu DP2151K w m. Wola Zachariaszowska”**

W ramach niniejszego przedsięwzięcia gmina zabezpieczyła środki finansowe na dotację dla Powiatu Krakowskiego na opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika w ciągu drogi powiatowej, w Woli Zachariaszowskiej w wysokości 50 000,00 zł. Koszt wykonania całego projektu oszacowano na kwotę 100 000,00 zł.

- **Projektowanie sieci wodno – kanalizacyjnej**

Na kontynuację prac związanych z opracowaniem dokumentacji technicznej niezbędnej do budowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej zabezpieczono w roku 2021 środki w wysokości 102 775 zł.

- **Zakup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych**

W ramach tego zadania gmina Zielonki planuje kontynuować procedurę odpłatnego przejmowania na majątek, wybudowanych przez inwestorów prywatnych odcinków sieci wodociągowych oraz kanalizacyjnych. Przedmiotem zakupu są te sieci, których charakterystyka techniczna, lokalizacja oraz prognozowany zasięg oddziaływania wpisują się w akty prawa miejscowego gminy (w szczególności Plany Zagospodarowania Przestrzennego). Na ten cel zaplanowano w roku 2021 środki w wysokości 248 000,00 zł.