

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki opracowanej na lata 2019-2031

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech 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 2031 roku, Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zielonki opracowano na lata 2019-2031.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2019 -2031 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 24 października 2018 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 2019-2031 wzięto pod uwagę dane historyczne, dotyczące wykonania budżetu w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania w roku 2018.

Dochody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki prognozę dochodów w roku 2019 przyjęto na takim samym poziomie jak w Uchwale Budżetowej Gminy Zielonki na 2019 r. Natomiast do oszacowania prognozowanych wielkości dochodów bieżących w latach 2020-2031 posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi podanymi przez Ministerstwo Finansów, skorygowanymi o ewentualne różnice wynikające z ich wykonania w latach ubiegłych.

Planując dochody bieżące uwzględniono także umowy na dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej do projektów bieżących, realizowanych w latach 2018-2021, a także indywidualne uwarunkowania, wynikające między innymi z zawartych umów najmu i dzierżawy, wydanych decyzji administracyjnych oraz uchwalonych stawek podatkowych.

W kolejnych latach objętych prognozą zakładany wzrost dochodów bieżących mieści się w granicach od 1,7% w roku 2020 do 2,3% w roku 2031.

Natomiast w odniesieniu do dochodów majątkowych, związanych z realizacją przedsięwzięć objętych dofinansowaniem z budżetu Unii Europejskiej z perspektywy finansowej na lata 2014-2020, uwzględniono w prognozie dotacje od innych samorządów, które na mocy

planowanych umów partnerstwa przekażą gminie środki na finansowanie wkładu własnego do projektów, a także zaplanowano dofinansowanie UE, zgodnie z zawartymi umowami na dofinansowanie, bądź przygotowanymi wnioskami aplikacyjnymi. Ujęte w prognozie dofinansowanie ze środków krajowych, jak i dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedstawia poniższa tabela:

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu innych JST do inwestycji w latach 2019-2021

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Razem
		2019	2020	2021	
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>
Projekt ZIT nr 92 "Podniesienie dostępności infrastruktury pieszo-rowerowej w Gminie Zielonki"	majątkowe	2 083 249	0	0	2 083 249
w tym:					
<i>Powiat Krakowski (na powierzone zadanie)</i>		<i>1 483 249</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 483 249</i>
<i>Gmina Michałowice (pomoc finansowa)</i>		<i>600 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>600 000</i>
Projekt ZIT nr 116 " Budowa wiaduktu nad torami łączącego ul. Powstańców w Krakowie z drogą powiatową 2156K w miejscowości Batowice i Dziekanowice wraz z przebudową przyległego układu drogowego"	majątkowe	5 841 494	4 454 090	1 986 994	12 282 578
w tym:					
<i>Powiat Krakowski (na powierzone zadanie)</i>		<i>0</i>	<i>3 004 090</i>	<i>1 500 000</i>	<i>4 504 090</i>
<i>Gmina Michałowice (pomoc finansowa)</i>		<i>400 000</i>	<i>450 000</i>	<i>0</i>	<i>850 000</i>
<i>Gmina Kraków (na powierzone zadanie)</i>		<i>1 964 244</i>	<i>1 000 000</i>	<i>486 994</i>	<i>3 451 238</i>
<i>Gmina Kraków (pomoc finansowa)</i>		<i>3 477 250</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 477 250</i>
Projekt ZIT nr 117 "Rozwój infrastruktury drogowej łączącej sieć dróg Gminy Zielonki z siecią TEN-T"	majątkowe	899 799	0	0	899 799
w tym:					
<i>Powiat Krakowski (na powierzone zadanie)</i>		<i>899 799</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>899 799</i>
OGÓLEM		8 974 542	4 454 090	1 986 994	15 415 626

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej do inwestycji w latach 2019-2022

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Plan	Razem
		2019	2020	2021	2022	
Projekt ZIT nr 49 "Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Zielonki"	majątkowe	2 214 186	2 776 000	0	0	4 990 186
Projekt ZIT nr 35 "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Zielonki"	majątkowe	2 011 624	0	0	0	2 011 624

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Plan	Razem
		2019	2020	2021	2022	
Projekt RPO WM "Partnerski Projekt Budowy Instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla Gmin Województwa Małopolskiego	majątkowe	1 110 000	551 000	0	0	1 661 000
Projekt ZIT nr 92 "Podniesienie dostępności infrastruktury pieszo-rowerowej w Gminie Zielonki"	majątkowe	4 069 008	184 403	0	0	4 253 411
Projekt ZIT nr 116 "Budowa wiaduktu nad torami łączącego ul. Powstańców w Krakowie z drogą powiatową 2156K w miejscowości Batowice i Dziekanowice wraz z przebudową przyległego układu drogowego"	majątkowe	3 151 823	2 350 641	377 887	0	5 880 351
Projekt ZIT nr 117 "Rozwój infrastruktury drogowej łączącej sieć dróg Gminy Zielonki z siecią TEN-T"	majątkowe	2 775 561	0	0	0	2 775 561
Projekt LGD "Rozwój obiektów sportu i rekreacji w Gminie Zielonki - budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole Zielonkach"	majątkowe	213 799	0	0	0	213 799
Projekt POIiŚ "Gospodarka wodno-ściekowa IV etap"	majątkowe	6 001 984	4 309 151	2 766 677	2 594 703	15 672 515
OGÓLEM		21 547 985	10 171 195	3 144 564	2 594 703	37 458 447

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki opracowanej na lata 2019-2031, w części dotyczącej dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono tylko dochody, jakie gmina zamierza uzyskać z tego tytułu w roku 2019.

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 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 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), gmina nie może uchwalić budżetu, w którym poziom wydatków bieżących będzie wyższy niż zakładane dochody bieżące. 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. Na podstawie dokonanej analizy założono, że wydatki bieżące, a zwłaszcza wydatki na zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej, transportu oraz gospodarki komunalnej

i ochrony środowiska będą wzrastać średnio o około 1-2% powyżej zakładanego wskaźnika inflacji.

Środki budżetowe zaplanowane na finansowanie inwestycji w latach 2019-2022 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 2019-2022. W wydatkach na obsługę długu założono także ewentualne koszty odsetek od pożyczki przyznanej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na wyprzedzające finansowanie realizowanego projektu POIiŚ.

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) Ww. umowy dotyczą między innymi: dowozu uczniów do szkół, dostawy i dystrybucji energii, gazu, wody, odbioru ścieków, usług pocztowych, bankowych, prawnych, telekomunikacyjnych, wynajmu pomieszczeń, monitoringu i ochrony obiektów, usług serwisowych, ubezpieczeń, stypendiów dla uczniów, zapewnienia wyżywienia w jednostkach podległych, itp.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem. W latach 2019-2021 planowany jest ujemny wynik budżetu, który zamierza się sfinansować z przychodów pochodzących z pożyczek i kredytów. Począwszy od roku 2022 do końca okresu objętego prognozą planowana jest nadwyżka budżetowa, przeznaczona na spłatę zadłużenia.

Przychody i rozchody

W przychodach budżetu w latach 2019-2022 uwzględniono planowane do uruchomienia transze pożyczek z WFOŚiGW w Krakowie na wkład własny projektu objętego dofinansowaniem w ramach POIiŚ w wysokości 9.123.272 zł, prefinansowanie wydatków unijnych w kwocie 14.373.174 zł oraz środki z planowanej emisji obligacji komunalnych. Z uwagi na przesunięcie zaplanowanej w roku 2018 emisji obligacji na rok 2019 w przychodach budżetu na rok 2019 uwzględniono z tego tytułu dodatkowe środki w wysokości 5.900.000 zł. Łączna kwota planowanej emisji na lata 2019-2021 nie ulega zmianie i wynosi 20.000.000 zł. W przychodach budżetu w roku 2019 ujęto także kwotę wolnych środków w wysokości 3.107.708 zł.

Rozchody budżetu w latach 2019-2031 zaplanowano zgodnie z istniejącymi jak i planowanymi harmonogramami spłat pożyczek oraz wykupu obligacji.

Wykazana w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki kwota długu uwzględnia rzeczywisty stan zadłużenia jaki gmina osiągnie na koniec 2018 roku oraz planowane przychody i rozchody z tytułu istniejącego i planowanego zadłużenia.

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 2019-2025 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 grudzień 2020 roku. Przedsięwzięcie obejmuje planowane nakłady finansowe na lata 2019-2021 w wysokości 25.000.000 zł.

- **Projektowanie sieci wodno – kanalizacyjnej**

W roku 2019 planowana jest kontynuacja opracowania dokumentacji technicznych zleconych w latach poprzednich, przede wszystkim dotyczy to projektów sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości: Brzozówka-Owczary (rejon ulicy Niebyłej), Kanalizacji w Garlicy Duchownej w ramach II etapu, Kanalizacja i wodociąg Zielonki – ulice Staropolska, Gwizdałów, Babilon, Wola Zachariaszowska – ulica Słowiańska.

Szacowany koszt projektów kontynuowanych z roku 2018 to około 352.508 zł. Dodatkowo w 2019 roku planowane jest rozpoczęcie opracowania następujących, nowych dokumentacji technicznych: projekt kanalizacji sanitarnej w Brzozówce w ramach II etapu rozbudowy sieci – ulice Oliwkowa, Zielona Droga, Leśna i Sportowa – szacuje się że zakres projektu wyniesie ok 2200 mb, projekt kanalizacji sanitarnej w ulicy Garlickiej w Zielonkach – planowany zakres to około 200 mb, projekt kanalizacji w Zielonkach w rejonie ulicy Krakowskie Przedmieście (dz. Nr 710/6, 710/4, 711/2), projekt sieci wodociągowej w Zielonkach w rejonie ulicy Grochowalskiego i Szlak Bursztynowy, projekt przekładki słupa

elektrycznego kolidującego z planowaną drogą dojazdową do pompowni w Garliczce, projekt kanalizacji w Grębynicach – ulica Jodłowa oraz zakup od PUK Zielonki projektu z pozwoleniem na budowę dotyczącego kanalizacji sanitarnej rejonu ulicy C24 w Węgrzcach. Koszt nowych projektów został oszacowany na 133.149 zł.

- **Zakupy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych**

W ramach zadania gmina Zielonki planuje kontynuować procedurę 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). Zaplanowane na ten cel łączne nakłady finansowe w latach 2019-2020 nie powinny przekroczyć kwoty 800.000 zł.

- **Zagospodarowanie terenu sportu, rekreacji i usług publicznych na działkach nr 1507 i 1508 w Zielonkach**

W związku z otrzymaną darowizną, przygotowana koncepcja zagospodarowania działki nr 1507 w Zielonkach zakłada urządzenie terenu zielonego, alejki z nawierzchnią asfaltową, wiatę oraz elementy małej architektury. Dodatkowo nabyta została przez gminę działka 1508 w celu stworzenia możliwości zaplanowania obiektu kubaturowego na obydwu nieruchomościach. Na ten zakres łącznie planuje się przeznaczyć w latach 2019-2020 środki w wysokości 1.000.000 zł.

- **Plan gospodarki niskoemisyjnej - działania związane z modernizacją oświetlenia ulicznego**

Projekt zakłada modernizację oświetlenia ulicznego na bardziej energooszczędne. Realizując zadanie wymieniono 396 punktów świetlnych. Zadaniu mogą towarzyszyć takie działania jak modernizacja szaf oświetleniowych, zastosowanie inteligentnego sterowania oświetleniem ulicznym. Łączne nakłady finansowe na realizację tych działań w latach 2016-2020 wynoszą 119.653 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”. Projekt przewidziany jest na chwilę obecną do realizacji w latach 2017-2022, natomiast w najbliższym czasie Gmina Zielonki spodziewa się podpisać aneks do umowy o dofinansowanie, polegający na zwiększeniu jego zakresu rzeczowo-finansowego. Planowany zakres Projektu docelowo (z rozszerzeniem) to ponad 32 km infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej (sieci kanalizacji sanitarnej wraz

z 14 pompowniami ścieków w miejscowościach: Brzozówka, Zielonki, Korzkiew, Grębyńce, Wola Zachariaszowska, Bibice, Garliczka, Bosutów, Garlica Murowana, Owczary, Przybysławice, Januszowice, Węgrzce oraz sieci wodociągowej w miejscowościach: Zielonki, Garlica Murowana, Bibice, Bosutów, Wola Zachariaszowska, Węgrzce, zabudowa stacji uzdatniania wody w Batowicach, dostawa specjalistycznego samochodu WUKO do czyszczenia sieci kanalizacyjnych, a także montaż 6 sieciowych punktów pomiarowych na sieci wodociągowej i wymiana 30 sztuk niesprawnych hydrantów. Całkowity koszt robót budowlanych wraz z nadzorami inwestorskim i autorskimi wyniesie po rozszerzeniu około 35 mln zł. W 2019 roku na zadanie zaplanowano łącznie 11.809.183 zł w tym na roboty budowlane wraz z nadzorami inwestorskimi i autorskimi – 9.579.181 zł, a na zakup wozu WUKO zabezpieczono 1.800.000 zł. W ramach robót budowlanych, na które w 2017 roku podpisano umowy, w 2018 roku (stan na koniec września) zrealizowano łącznie 9 km sieci kanalizacyjnej, a sieci wodociągowej 0,48 km. W 2019 roku planuje się rozpocząć realizację sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Owczary, Garliczka, Bosutów, Garlica Murowana, Januszowice, Zielonki (ul. Długopolska, Wyjazdowa), Bibice oraz przystąpić do wymiany hydrantów, montażu punktów pomiarowych oraz zabudowy Stacji Uzdatniania Wody w Batowicach. Planuje się również kontynuować rozpoczęte w 2018 roku budowy tj. kanalizację sanitarną i deszczową w Brzozówce, Zielonkach (Podskale), Grębyńce, Korzkiew, Bibice/Wola Zachariaszowska (przecznice ulicy Granicznej), a także rozpocząć budowę sieci wodociągowej w Węgrzcach, Garlicy Murowanej, Bosutowie i Woli Zachariaszowskiej. Na pomoc techniczną oraz promocję projektu zabezpieczono na rok 2019 kwotę 430.000 zł. W ramach pomocy technicznej głównymi wydatkami będą wynagrodzenia osób zatrudnionych w Jednostce Realizującej Projekt oraz koszty obsługi prawnej zamówień publicznych.

- **Projekt ZIT nr 116 "Budowa wiaduktu nad torami łączącego ul. Powstańców w Krakowie z drogą powiatową nr 2156K w Batowicach i Dziekanowicach, wraz z przebudową przyległego układu drogowego "**

Projekt zakłada budowę nowego odcinka drogi powiatowej 2156K wraz z wiaduktem nad linią kolejową oraz przebudowę układu drogowego po stronie miasta Krakowa. Projekt będzie realizowany przy współpracy z Powiatem Krakowskim oraz Gminą Miejską Kraków. W roku 2015 gmina przystąpiła do projektowania przedmiotowego zakresu prac. Na realizację zadania gmina zabezpiecza na lata 2019-2021 środki w wysokości 19.112.931 zł.

- **Budowa ciągu pieszo – rowerowego wzdłuż drogi gminnej Garliczka-Owczary**

Projekt zakłada rozbudowę drogi gminnej K601584 na odcinku Garlica Duchowna – Owczary polegającą na zaprojektowaniu i budowie ciągu pieszego. Projekt, którego wartość ustalona została na kwotę 2.490.000 zł jest planowany do realizacji w latach 2018-2020 przy udziale finansowym programów krajowych przebudowy dróg lokalnych.

- **Projekty dróg gminnych**

Projekt, którego łączna wartość finansowa oszacowana została na kwotę 1.600.000 zł, ma być realizowany w latach 2017-2020. 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. Przedsięwzięcie ma być realizowane w latach 2018-2020. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia to 6.063.882 zł.

- **Projekt RPO WM pn. „Partnerski projekt budowy odnawialnych źródeł energii dla Gmin Województwa Małopolskiego”**

Projekt realizowany wspólnie z 40 gminami województwa, którego Liderem jest gmina Kocmyrzów-Luborzyca, przewiduje się montaż ok. 170 instalacji odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych i 1 instalacji fotowoltaicznej na budynku użyteczności publicznej. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2018-2020.

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

Przedsięwzięcie zakłada realizację w oparciu o wykonany projekt zaplecza socjalnego dla klubu sportowego TS Węgrzce. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2019-2020. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia to 1.150.000 zł.

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

Projekt budowlany i wykonawczy OSP na działce 457/3 i 457/4 w Bosutowie wykonany w roku 2018 przewidziany do realizacji na lata 2019-2021. 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 szkoleniowo- wielofunkcyjną z zapleczem kuchennym i sanitariatami. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 1.349.000 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 1265/2 w Zielonkach wraz z rozbiórką starego obiektu znajdującego się na działce. Łączne nakłady finansowe, zaplanowane na ten cel w latach 2019-2021 zamykają się kwotą ta 2.000.000 zł