

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki opracowanej na lata 2020-2033

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 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 2020-2033.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2020 - 2033 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 28 października 2019 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 2020-2033 wzięto pod uwagę dane historyczne, dotyczące wykonania budżetu w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania w roku 2019.

Dochody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki prognozę dochodów w roku 2020 przyjęto na takim samym poziomie jak w Uchwale Budżetowej Gminy Zielonki na 2020 r. Natomiast do oszacowania prognozowanych wielkości dochodów bieżących w latach 2021-2033 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 2,2%.

W kwocie dochodów bieżących uwzględniono także 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.

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. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego uwzględniono zgodnie z planem budżetu tylko w roku 2020.

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

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu innych JST do inwestycji w latach 2020-2022

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Razem
		2020	2021	2022	
Modernizacja dróg rolniczych i dojazdowych do pól	majątkowe	150 000	0	0	150 000
w tym:					
<i>Samorząd Województwa Małopolskiego</i>		150 000	0	0	150 000
OGÓLEM		150 000	0	0	150 000

Zestawienie planowanego dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej do inwestycji w latach 2020-2022

Wyszczególnienie	Rodzaj dochodu	Plan	Plan	Plan	Razem
		2020	2021	2022	
Projekt ZIT nr 49 "Ograniczenie niskiej emisji w gminie Zielonki"	majątkowe	2 041 317	0	0	2 041 317
Projekt RPO WM "Partnerski Projekt Budowy Instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla Gmin Województwa Małopolskiego"	majątkowe	2 294 942	0	0	2 294 942
Projekt POIiŚ "Gospodarka wodno-ściekowa IV etap"	majątkowe	2 673 663	3 029 018	2 618 286	8 320 967
OGÓLEM		7 009 922	3 029 018	2 618 286	12 657 226

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 na poziomie od 3,2% do 2,6%. 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 2020-2022 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 2020-2022. 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 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) 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.

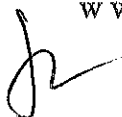
Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem. W latach 2020-2021 planowany jest ujemny wynik budżetu, który zamierza się sfinansować z przychodów pochodzących z pożyczek i kredytów oraz nadwyżki z lat ubiegłych i wolnych środków. Począwszy od roku 2022 do końca okresu objętego prognozą planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia.

Przychody i rozchody

W przychodach budżetu zaplanowanych na lata 2020-2022 uwzględniono kolejne transze pożyczek przyznanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie wkładu własny projektu objętego dofinansowaniem w ramach POIiŚ w łącznej wysokości 5 859 272,43 zł oraz prefinansowanie wydatków unijnych w kwocie 6 247 282,98 zł.

Dodatkowo w przychodach budżetu na lata 2020-2021 zaplanowano środki z kredytu bankowego, które przeznaczone będą na finansowanie budowy szkoły w Przybysławicach. Środki z planowanego kredytu planuje się uruchomić w dwóch transzach, w roku 2020 w wysokości 14 500 000,00 zł oraz w roku 2021 w kwocie 8 300 000,00 zł.



Rozchody budżetu w latach 2019-2033 zaplanowano zgodnie z istniejącymi jak i planowanymi harmonogramami spłat pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji.

Wykazana w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki kwota długu uwzględnia planowany stan zadłużenia na koniec 2019 roku oraz zakładane w kolejnych latach przychody i spłaty istniejącego i planowanego zadłużenia.

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 wierzycielności	Nr umowy, data zawarcia	Termin spłaty	Planowany stan długu na dzień 31.12.2019 w zł	Rok 2020		Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023		Lata następne	
					Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka inwestycyjna - 480.000 PLN	P/058/15/36 z dnia 28.09.15 r.	15.06.2021	144 000	0	96 000	0	48 000	0	0	0	0	0	0
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka inwestycyjna - 600.000 PLN	P /098/16/36 z dnia 10.11.16 r.	30.11.2021	240 000	0	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POiŚ) inwestycyjna - 10.117.000 PLN	P/159/17/38 z dnia 29.12.17 r.	15.12.2029	4 257 728	3 622 272	100 000	1 660 000	800 000	577 000	400 000	0	400 000	0	8 417 000
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POiŚ) płatnicza - 18.200.000 PLN	P/158/17/38P z dnia 29.12.17 r.	31.12.2022	2 066 610	3 277 598	2 673 663	2 417 297	2 529 018	552 388	3 111 212	0	0	0	0
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka (UE POiŚ) inwestycyjna - 1.374.423,63 PLN	P /114/14/38-1 z dnia 09.12.14 r.	30.09.2023	860 000	0	215 000	0	215 000	0	215 000	0	215 000	0	0
PKO Bank Polski SA Warszawa	Obligacje 9.000.000 PLN (z umowy wyemitowano 5.500.000 PLN)	Umowa z dnia 28 września 2012 r.	31.12.2023	3 000 000	0	0	0	0	0	1 500 000	0	1 500 000	0	0

Nazwa instytucji	Rodzaj kwota i waluta wierzytelności	Nr umowy, data zawarcia	Termin spłaty	Planowany stan długu na dzień 31.12.2019 w zł	Rok 2020		Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023		Lata następane	
					Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody	Przychody	Rozchody
PKO Bank Polski SA Warszawa	Obbligacje 11.200.000 PLN	Umowa z dnia 27.12.2018 r.	31.12.2027	11 200 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 500 000	0	6 700 000
.....	Umowa kredytu na kwotę 22.800.000 PLN	Umowa planowana	30.09.2033	0	14 500 000	0	8 300 000	0	700 000	0	800 000			21 300 000
Razem planowane i zaciągnięte zobowiązania z tytułu umów pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji				21 768 338	21 399 870	4 204 663	12 377 297	4 712 018	1 129 388	6 926 212	0	4 415 000	0	36 417 000

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 2020-2025 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. Przedsięwzięcie obejmuje planowane nakłady finansowe na lata 2020-2021 w wysokości 32 150 000,00 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 2020-2021 środki w wysokości 2 209 000,00 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”. Projekt przewidziany jest do realizacji w latach 2017-2022. Planowany zakres Projektu to ponad 32 km infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej (sieci kanalizacji sanitarnej wraz z 14 pompowniami ścieków w miejscowościach: Brzozówka, Zielonki, Korzkiew, Grębynice, 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 projektu po rozszerzeniu w lutym 2019 roku wynosi 35 013 114,26 zł, a dofinansowanie z Funduszu Spójności - 17 546. 08,40 zł. W 2020 roku na zadanie zaplanowano łącznie 8 067 076,00 zł w tym na roboty budowlane wraz z nadzorami inwestorskimi i autorskimi – 8 037 076,00 zł a na promocję 30 000,00 zł. Od początku realizacji umów o roboty budowlane (tj. od roku 2017) zrealizowano (stan na koniec sierpnia 2019 roku) łącznie 20,01 km sieci kanalizacyjnej, 1,62 km sieci wodociągowej oraz 1,30 km sieci kanalizacji deszczowej. Na 2020 rok przypada koniec realizacji robót budowlanych w ramach kontraktów zawartych w 2017 roku. Wszystkie rozpoczęte i nie zakończone na obecną chwilę budowy winny zostać odebrane do końca I kwartału 2020 roku. W 2020 roku planuje się rozpocząć realizację „pakietu rozszerzenia” Projektu, czyli grupy zadań wprowadzonych do struktury rzeczowo-finansowej Projektu, na mocy aneksu do umowy o dofinansowanie z lutego 2019 roku. Grupa ta przewidziana jest do realizacji w latach 2020-2022 i obejmuje około 7,8 km sieci kanalizacji sanitarnej wraz z 3 pompowniami ścieków w miejscowościach: Węgrzce, Bibice, Zielonki, Wola Zachariaszowska.

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

Przedsięwzięcie zakłada budowę ciągu pieszego w miejscowościach Garliczka-Owczary. Projekt, którego wartość ustalona została na kwotę 2 490 000,00 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.

- **Projekty dróg gminnych**

Projekt, którego łączna wartość finansowa oszacowana została na kwotę 1 600 000,00 zł, realizowany jest w latach 2017-2021. 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 zawartą umową na dofinansowanie projektu przedsięwzięcie realizowane będzie do roku 2020. Z uwagi na bardzo duże zainteresowanie mieszkańców oraz potrzebą kontynuacji wymiany kotłów, zgodnie z "ustawą antysmogową dla Województwa Małopolskiego" gmina

wystąpiła o przedłużenie realizacji projektu i zwiększenie dofinansowania. Na chwilę obecną gmina zabezpieczyła w ramach własnego budżetu dodatkowe środki własne w latach 2021-2022 w wysokości 200 000,00 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 2019-2022. 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. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 2 260 280,01 zł.

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

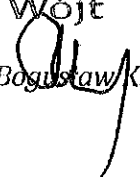
Przedsięwzięcie zakłada w pierwszym etapie wykonanie projektu budowlano-wykonawczego dla realizacji zadania i dalszej kolejności roboty budowlane. Obiekt przewidziany do zaprojektowania i realizacji na działce 1265/2 w Zielonkach. Łączne nakłady finansowe, przewidziane na lata 2020-2022 zamykają się kwotą 2 000 000,00 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 2020-2021 dofinansowania w wysokości 2 000 000,00 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**

Przedsięwzięcie obejmuje opracowanie projektu budowlanego i wykonawczego wraz z pozyskaniem stosownych decyzji umożliwiających realizację inwestycji drogowej na odcinku od węzła POK do Trojanowic. Zadanie realizowane będzie w latach 2020-2021 wspólnie z Województwem Małopolskim. Gmina Zielonki zabezpieczyła na ten cel środki w wysokości 500 000,00 zł.

Wójt

mgr Bogusław Król



