

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2034 Gminy Krzeszów

Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Krzeszów przygotowana została na lata 2019 - 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) z przepisu wynika, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Krzeszów została sporządzona na lata 2019 - 2034 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu na 2019 rok

Dochody

Dane dotyczące dochodów na 2019 r. zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji uzyskanych 1/z Ministerstwa Finansów(udział w podatku dochodowym, subwencja oświatowa, subwencja wyrównawcza i równoważąca)

2/ z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji

państwowej i zadań własnych gminy)

3/ z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej)

4/ z przepisów prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów gminy)

5/ na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie budżetu roku 2018 założono wzrost dochodów bieżących od 2019 - 2034 r. W 2019 i 2020 roku założono większe dochody bieżące w związku z odliczeniem podatku VAT od inwestycji realizowanej w latach 2018 - 2021 p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków"

W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku wykazano w 2019 r. wartość 80 000,00 zł, a w roku 2020 zaplanowano kwotę również kwotę 80 000,00 zł. Są planowane do sprzedaży działki:

a/ w obrębie Kamionka Nr 1863/0, o pow.0,19 ha,

b/ w obrębie Łazów Nr 513/58 o pow. 0,30 ha,

c/ w obrębie Krzeszów Dolny Nr 165/3 o pow. 0,54 ha

d/ w obrębie Kustrawa Nr 244 o pow.0,22 ha. Przyjęto wartość szacunkową.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2019 roku to kwota 4 490 483 zł. natomiast w roku 2020 to kwota 3 910 498,00 zł.

W 2019 roku zostały wykazane środki pozyskane:

a/ 499 984,00 zł dofinansowanie objęte programem PROW na lata 2014-2020 dla zadania p.n. "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krzeszów Dolny"

b/ 3 910 498,00 zł dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 pozyskane na realizację zadania p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków" - zadanie realizowane będzie jako przedsięwzięcie w latach 2018-2021

Dochody pozyskane bieżące :

a/ dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa IX Jakość edukacji i kompetencji w regionie" Działanie 9.2. Poprawa jakości kształcenia ogólnego na zadanie pn. "Apetyt na przyszłość"676 115,00 zł

b/ dofinansowanie w ramach programu Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację zadania p.n. „Kreatywni nauczyciele Zespołu Szkół wspierają wszechstronny rozwój uczniów" 45 492,00 zł

W 2020 roku wykazano pozyskane w ramach programów unijnych dochody majątkowe:

a/ 3 910 498,00 zł dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 pozyskana na realizację zadania p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków" - zadanie realizowane jako przedsięwzięcie w latach 2018-2021

W 2021 roku wykazano pozyskane w ramach programów unijnych następujące dochody majątkowe:

a/ dofinansowanie z programu PROW WP na lata 2014-2020 w ramach działania Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich na realizację zadania "Zagospodarowanie terenów zielonych w centrum miejscowości Krzeszów" wartość wniosku 753 879 zł dofinansowanie w kwocie 498 781 zł

Dochody bieżące w każdym roku zostały zwiększone bazując na wykonaniu lat poprzednich (zakładając wzrost dochodów własnych) począwszy od roku 2019 aż do 2034 w stosunku do roku poprzedzającego. W roku 2019 i w roku 2020 założono większe dochody bieżące jak również większą różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w związku z odliczenia podatku VAT od planowanej inwestycji p.n. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji i rozbudowę oczyszczalni ścieków”.

Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów planując spłaty. Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w 2019 r. zaplanowano na podstawie zawartych umów (zaplanowano nagrody jubileuszowe oraz dwie odprawy) Planowany jest od 2019 roku niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia, które obejmują wypłatę odpraw emerytalnych oraz wypłaty nagród jubileuszowych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022, oraz rozdziale 75023.

Od roku 2020 w wydatkach bieżących zakłada się oszczędności w związku z realizacją j inwestycji p.n. Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków”. Zakłada się również likwidację funduszu sołeckiego dlatego wydatki bieżące w 2020 planuje się na niższym poziomie.

W ramach przedsięwzięć wykazano zadania inwestycyjnego p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji i rozbudowę oczyszczalni ścieków". Inwestycja planowana do realizacji w latach 2018-2021

Umowa o dofinansowanie została podpisana w 2018 roku.,natomiast umowa na wykonanie zadania jest podpisana tylko na etap który jest planowany w 2018 roku t.j."Rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Krzeszów". Wydatki ogółem na to przedsięwzięcie wynoszą

24 687 466,00 zł w tym w latach:

a/ 2018 w wysokości 1 230 000,00 zł

b/ 2019 w wysokości 11 723 733,00 zł

c/ 2020 w wysokości 11 723 733,00 zł

d/2021 w wysokości 10 000,00 zł

W ramach 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 wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez urząd gminy na:

a/ utrzymanie dróg gminnych w tym odśnieżanie

b/ dowóz dzieci do szkół

c/ zakup energii elektrycznej

d/ odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych

Przychody

W roku budżetowym 2019 planuje się kwotę przychodów w kwocie 5 691 580,00 zł z tytułu:

- 1/ długoterminowych kredytów w kwocie 292 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu: w tym 292 000,00 zł kredytu lub pożyczki zaciągniętego na wkład krajowy na zadanie inwestycyjne p.n. "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krzeszów Dolny" objętego dofinansowaniem w wysokości 63,63 % z programu unijnego PROW. Inwestycja realizowana 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, ustawy o finansach publicznych w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.
- 2/ długoterminowych pożyczek na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków" ujętego w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wpf (952) w kwocie 5 399 580,00 zł

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2019 roku planuje się rozchody w kwocie 1 141 580,00 zł. w tym:

- 1/ spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na zadania inwestycyjne w kwocie 420 776,00 zł w tym spłata pożyczek i kredytów wyłączona ze wskaźnika na podstawie art. 243 ust. 3a ufp na wkład krajowy na zadania:

a/30 300,00 zł "Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzeszów Dolny, Kamionka -Kolonia i Podolszynka Ordynacka"

b/7 000,00 zł Rozbudowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Sigiełki" realizowanej przy udziale środków unijnych

- 2/ spłata kredytów w kwocie 720 804,00 zł zaciągniętych w latach poprzednich na zadania inwestycyjne w tym spłata kredytu wyłączona ze wskaźnika na podstawie art. 243 ust. 3a ufp na wkład krajowy na zadania" Przebudowa drogi gminnej Nr 102437 R w miejscowości Koziarnia na odcinku od km 0+000 do km 2+272" W spłacie rat kredytów w latach 2019-2034 zostało zastosowane wyłączenie według art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych

Poręczenia i gwarancje

Kwota poręczenia w 2019 roku wynosi 139 374,00 zł. Poręczenie udzielone w 2015 zostało zawarte w wieloletniej prognozie finansowej w związku z udzieleniem poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Krzeszowie Sp. z o.o. w wysokości 1 721 781,00 zł w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z czego 1 479 000,00 zł to kapitał, oraz 242 781,00 zł odsetki. Poręczenie stanowi tytuł zabezpieczenia spłaty pożyczki na sfinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. "Budowa instalacji do biologicznego przetwarzania odpadów w technologii tlenowej stabilizacji odpadów biodegradowalnych w systemie CCS, wraz z niezbędną infrastrukturą". Poręczenie jest planowane z wydatków bieżących.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki”. W roku 2019 planuje się deficyt w wysokości 4 550 000,00 zł. Deficyt będzie pokryty z przychodów pochodzących z kredytów i pożyczek w wysokości 4 550 000,00 zł.,

W roku 2020 jest również planowany deficyt w kwocie 4 000 000,00 zł w związku z realizacją inwestycji p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków" ujętego w Załączniku Nr 2 jako przedsięwzięcie

Deficyt w 2020 będzie również pokryty planowaną do zaciągnięcia pożyczką na zadanie inwestycyjną w WFOŚiGW. W latach 2021 - 2034 w każdym roku została zaplanowana nadwyżka budżetowa, którą przeznaczono na spłatę rat kredytów i pożyczek .

Wydatki majątkowe

W roku 2019 zostały zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 12 565 717 zł:


Kwota długu, sposób jego sfinansowania

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana z nadwyżki budżetowej, natomiast w roku 2019 i w 2020 planuje się dług sfinansować z zaplanowanego kredytu i pożyczki.

W prognozie założono wzrost dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi zachowując wskaźnik art. 242 z ustawy o finansach publicznych oraz planując w latach 2019-2034 również znaczną przewagę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 - 2034 są oszacowane na podstawie prognozy na dzień 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Gminy



Zbigniew Bąk