

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2034 Gminy Krzeszów

Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Krzeszów przygotowana została na lata 2020 - 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2077). Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Krzeszów została sporządzona na lata 2020 - 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 2020 rok

Dochody

Dane dotyczące dochodów na 2020 r. zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji uzyskanych z:

- 1/Ministerstwa Finansów(udział w podatku dochodowym, subwencja oświatowa, subwencja wyrównawcza i równoważąca)
 - 2/ Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy)
 - 3/ Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu zadań z zakresu administracji rządowej)
 - 4/ przepisów prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów gminy)
 - 5/ na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie budżetu roku 2019 założono wzrost dochodów bieżących od 2020 - 2034 r. W 2020 i 2021 roku założono większe dochody bieżące w związku z odliczeniem podatku VAT od inwestycji realizowanej w latach 2018 - 2021
- a/ p.n. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Krzeszów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i rozbudowę oczyszczalni ścieków"
- b/ pn."Montaż instalacji wykorzystujących źródła odnawialne na budynkach mieszkalnych w Gminie Krzeszów " W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku wykazano w 2020 r. wartość 260 000,00 zł, a w roku 2021 zaplanowano kwotę również kwotę 60 000,00 zł. Są planowane do sprzedaży działki:
w obrębie Sigiełki Nr 612/5 o pow.2,19 ha, działka zgodnie ze Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Krzeszów zatwierdzona Uchwałą Nr III/17/02 Rady Gminy Krzeszów z dnia 20 grudnia 2002 r. działka nr 612/5 przeznaczona jest pod „Tereny inwestycyjne”
- b/ w obrębie Kustrawa Nr 245 o pow.0,2123 ha, Nr 298/2 pow. 0,70 ha oraz 312/2 o pow. 0,9209 ha Przyjęto wartość szacunkową.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2020 roku to kwota 9 468 423 zł. natomiast w roku 2021 to kwota 5 435 877,00 zł. W 2020 roku zostały wykazane środki pozyskane

- a/ 398 910 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
- c/4 996 578,00 zł dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 pozyskane na realizację zadania p.n. Montaż instalacji wykorzystujących źródła odnawialne na budynkach mieszkalnych w Gminie Krzeszów"

d/środki w ramach "Funduszu Dróg Samorządowych" 162 437,00 zł

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" 76 531,00 zł

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

- a/ 4 996 578,00 zł dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 pozyskane na realizację zadania p.n. Montaż instalacji wykorzystujących źródła odnawialne na budynkach mieszkalnych w Gminie Krzeszów"
- b/ 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 2020 aż do 2034 w stosunku do roku poprzedzającego.

W roku 2020 i w roku 2021 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" oraz zadania pn "Montaż instalacji wykorzystujących źródła odnawialne na budynkach mieszkalnych w Gminie Krzeszów" Odliczenie podatku vat następuje na podstawie oświadczenia o czynności opodatkowanej związanej z tymi inwestycjami oraz wydanej interpretacji przez Ministerstwo Finansów na wniosek gminy na podstawie opisanego stanu faktycznego

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 2020 r. zaplanowano na podstawie zawartych umów (zaplanowano nagrody jubileuszowe oraz dwie odprawy) Planowany jest od 2021 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".

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 r. natomiast umowa na wykonanie zadania została podpisana w roku 2019 na kwotę wydatków w latach 2018 - 2020. 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 odsnieżanie
- b/ dowóz dzieci do szkół
- c/ zakup energii elektrycznej
- d/ odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych

Przychody

W roku budżetowym 2020 planuje się kwotę przychodów w kwocie 5 058 794,00 zł z tytułu: 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 5 058 794,00 zł

W roku 2019 została podjęta Uchwała Nr VI/44/19 Rady Gminy z dnia 21 czerwca 2019 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na finansowanie wyżej wymienione zadanie na kwotę 10 458 374,00 zł w tym w roku 2019 do kwoty 5 399 580,00 zł oraz w roku 2020 do kwoty 5 058 794,00 zł. Umowa na pożyczkę do wykorzystania w transzach nie została jeszcze podpisana, będzie podpisana w roku 2019.

Rozchody

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

W 2020 roku planuje się rozchody w kwocie 1 224 432,00 zł. w tym:

- 1/ spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na zadania inwestycyjne w kwocie 420 332,00 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/ 14 000,00 zł Rozbudowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Sigielki" realizowanej przy udziale środków unijnych
- 2/ spłata kredytów w kwocie 405 190,00 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 18 400,00 zł
- 3/ spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie na zadanie p.n. „Budowa świetlicy wiejskiej w Krzeszowie Dolnym” w kwocie 398 910,00 zł .Pożyczka została zaciągnięta w roku 2019 na kwotę 398 910 zł. mimo że Uchwała Rady Gminy w sprawie zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie była podjęta na kwotę 428 855,00 zł. Dlatego splatanej pożyczki planowana jest w roku 2020 na kwotę faktycznie wykorzystaną. Kwota długu na koniec 2020 będzie mniejsza o 29 945,00 zł. Dług na koniec roku 2019 według podjętych Uchwał wynosi 10 479 217,00 zł a faktyczne wykorzystanie pożyczki spowodowało założenie mniejszych spłat o 29 945,00 zł, dlatego dług na koniec 2020 wynosi 14 283 634,00 zł i jest mniejszy o 29 945,00 zł

Poręczenia i gwarancje

Kwota poręczenia w 2019 roku wynosi 136 980,00 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 3 834 362,00 zł.

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

Wydatki majątkowe

W roku 2020 zostały zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 18 601 333 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 2020 planuje się dług sfinansować z zaplanowanej pożyczki.

W prognozie założono wzrost dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi zachowując wskaźnik art. 242 z ustawy o finansach publicznych oraz planując w latach 2020-2034 również znaczną przewagę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 - 2034 są oszacowane na podstawie prognozy na dzień 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Bąk