

Uzasadnienie

do projektów uchwał Rady Miasta Krosna z dnia 30 grudnia 2013 r.

1. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok

Proponuje się **zwiększenie planu dochodów budżetowych o 910.724 zł**, w tym:

- a/ 900.000 zł – środki z EFRR na projekt Podkarpacie stawia na zawodowców (środki niewykorzystane w 2013 r. zasila budżet w 2014 r.),
- b/ 10.724 zł – dotacje z Miasta Ełk i Chełm na realizację wspólnego projektu Odlotowa Polska Wschodnia.

Plan wydatków zwiększa się o 4.086.739 zł, w tym:

- a/ 2.770.000 zł – na Rewitalizację Zespołu Staromiejskiego w Krośnie, w tym 2.000.000 zł ze środków niewykorzystanych w 2013 r. Kwotę tą zabezpiecza się do rozstrzygnięcia przetargu na realizację zadania,
- b/ 900.000 zł – na projekt Podkarpacie stawia na zawodowców,
- c/ 312.974 zł – na projekt Odlotowa Polska Wschodnia (środki europejskie na współfinansowanie tego projektu wpłynęły w 2013 r.),
- d/ 103.765 zł – na Przebudowę i rozbudowę obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 – na koszty nadzoru projektowego.

Dokonuje się też przesunięcia w ramach wydatków na ubezpieczenie osób nieobjętych ubezpieczeniem zdrowotnym, w tym o 375 zł zmniejsza się dotację dla Domu Dziecka i przesuwa na ubezpieczenie ucznia w ZSP Nr 2.

Proponowane zmiany w planie dochodów i wydatków skutkować będą zwiększeniem niedoboru budżetu o 3.176.015 zł, który sfinansowany zostanie planowanym przychodami z kredytów i pożyczek.

Po proponowanych zmianach według stanu na 1 stycznia 2014 r.

1. Plan dochodów budżetowych	278 150 859 zł
2. Plan wydatków budżetowych	306 255 551 zł
3. Planowany deficyt budżetu wynosi	28 104 692 zł
4. Planowane na koniec 2014 r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym z tytułu zobowiązań factoringowych	155 588 312,98 zł
	55,94%
- w stosunku do planowanych dochodów	
5. Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami od kredytów pożyczek oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń:	20 470 664 zł
- w stosunku do planowanych dochodów	7,36%

2. w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krosna na lata 2014 – 2027

Proponuje się dokonanie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w tym:

- 1/ w załączniku Nr 2 tj. Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich - w związku z:
 - a) zmianą kwot na przedsięwzięcia wieloletnie pn.:

- „Przebudowa i rozbudowa obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 na odcinku do km 226+594 do km 237+962 wraz z dobudową drugiej jezdni”. Zwiększa się nakłady w latach 2014 – 2015 o koszty nadzoru projektowego, badań środowiskowych oraz wydruku dodatkowych egzemplarzy dokumentacji technicznej w wysokości 155.267 zł.
- „Rewitalizacja Zespołu Staromiejskiego Krośnie”. Zwiększa się nakłady na 2014 r. o 2.770.000 zł (w tym 2.000.000 zł niewydatkowane w 2013 r.) niezbędne do rozstrzygnięcia przetargu. Z uwagi na wydłużające się postępowanie przetargowe podpisanie umowy z wykonawcą możliwe będzie na początku stycznia 2014 r.
- „Podkarpackie stawia na zawodowców”. Zwiększa się nakłady w 2014 r. o kwotę 900.000 zł niewydatkowaną w 2013 r. na zakup specjalistycznego wyposażenia do pracowni zawodowych, który zgodnie z nowym harmonogramem rzeczowo-finansowym będzie zrealizowany 2014 r.
- „Odlotowa Polska Wschodnia”. Zwiększa się nakłady na 2014 r. o 312.974 zł niewydatkowane w 2013 r. na zadania w ramach projektu, w tym na opracowanie „Strategii rozwoju regionów Polski Wschodniej w oparciu o sektor lotniczy na lata 2013-2033”, których termin zakończenia wydłuża się do 2014 r.

2/ w załączniku Nr 1 tj. prognozie wieloletnich budżetów wraz z prognozą kwoty długu w związku z:

- a) wprowadzeniem zmian w uchwale budżetowej na 2014 rok, w tym dokonanych uchwałą Rady Miasta z dnia 30 grudnia w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok - w zakresie planowanych dochodów i wydatków, oraz zwiększenia planowanych przychodów o 3.176.015 zł. W wyniku dokonanych zmian planowane zadłużenie na koniec 2014 r. wyniesie 155.588.312,98 zł,
- b) zmianami w załączniku Nr 2 do WPF w ramach przedsięwzięć wieloletnich.

Po dokonanych zmianach Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krosna, w tym prognoza długu na lata 2014 - 2027 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 a Wykaz przedsięwzięć wieloletnich jak załącznik Nr 2.

Proponowane zmiany w Wykazie przedsięwzięć wieloletnich będą skutkować zmianą zakresu uprawnień dla Prezydenta do zaciągania zobowiązań związanych z ich realizacją.

3. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładów do spółki Centrum Dziedzictwa Szkła

Proponuje się wniesienie do spółki CDS wkładów na podwyższenie kapitału zakładowego w wysokości 7.675.000 zł. Działanie to pozwoli na uporządkowanie sytuacji finansowej spółki i zmniejszenie obciążeń finansowych o około 800 tys. zł rocznie. Środki te Spółka przeznaczy na wcześniejszą spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętego w 2011 r. kredytu długoterminowego na realizację unikatowego produktu turystycznego naszego Miasta, jakim jest Centrum

Dziedzictwa Szkła w Krośnie. Kapitał pozostający do spłaty wynosi 7 312 500 zł odsetki 102 237 zł, pozostała kwota zostanie przeznaczona na bieżącą działalność. Projekt, którego beneficjentem jest Gmina Krosno, współfinansowany był ze środków europejskich. Założenia studium wykonalności, stanowiącego integralną część umowy o dofinansowanie ze środków EFRR wskazują, iż w początkowym okresie funkcjonowania projektu występować będą ujemne przepływy pieniężne z działalności bieżącej Spółki. W związku z tym Gmina, jako beneficjent, jest odpowiedzialna za zapewnienie płynności finansowej projektu poprzez dokapitalizowanie Spółki. Dodatkowo w związku ze znacznie większym niż pierwotnie zakładano kosztem inwestycji Spółka CDS, powołana do realizacji tego projektu, zmuszona była zaciągnąć kredyt długoterminowy na finansowanie udziału własnego w wysokości 7.500.000 zł, z terminem spłaty do 2026 r. Na pokrycie nakładów inwestycyjnych w projekcie (18 551 908,19 zł netto) spółka otrzymała środki pochodzące z EFRR i budżetu państwa w wysokości 10 387 593,50 zł. Gmina Krosno wniosła ponadto wkłady pieniężne do spółki w wysokości 3 049 883,38 zł w 2011 r. ale tylko część z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udziału własnego w projekcie, w tym zachowanie bieżącej płynności związanej z przepływami środków w projekcie, a część na bieżącą działalność.

W pozostałych latach Gmina Krosno wniosła wkłady pieniężne ze środków własnych:

- a) w wysokości 50 000 zł w 2010 r. - związany z rozpoczęciem działalności spółki
- b) w wysokości 4 700 000 zł w 2012 r. - z przeznaczeniem na zachowanie bieżącej płynności związanej z przepływami VAT oraz rozliczeniem końcowym projektu. O kwotę tę następnie w tym samym roku zmniejszono kapitał spółki – środki te zostały przekazane na rachunek Gminy Krosno.
- c) w wysokości 1 399 863,90 zł w 2013 r. w tym 400 000 zł na modernizację obiektu, pozostałe na bieżącą działalność.

W momencie rozpoczynania realizacji projektu CDS Gmina Krosno przygotowywała się do realizacji dwóch innych potężnych projektów wspieranych środkami z Unii Europejskiej tj. Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie i Przebudowę i rozbudowę obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28. W związku z tym obciążenie budżetu wynikające z konieczności zapewnienia udziału własnego w tych projektach mogło spowodować napięcia finansowe, skutkujące trudnościami w zapewnieniu finansowania zwiększonych nakładów inwestycyjnych projektu CDS z budżetu Gminy. Dlatego to spółka a nie Gmina zaciągnęła kredyt. Wysokie koszty obsługi zadłużenia dodatkowo pogarszają sytuację spółki. Dlatego też jest zasadna i korzystna, tak dla spółki, jak i Gminy, jednorazowa spłata zaciągniętego kredytu poprzez wniesienie wkładów na podwyższenie kapitału zakładowego w wysokości 7.675.000 zł, tym bardziej, że Gmina pozyska środki z kredytu na znacznie korzystniejszych warunkach (marża bankowa kredytu dla Gminy jest na poziomie 0,55%, podczas gdy Spółka zaciągnęła kredyt na mniej korzystnych warunkach – marża 2,8% ponad WIBOR 3M). Przyniesie to w długim okresie poprawę płynności finansowej spółki, a dla Gminy - zmniejszenie obciążenia

przyszłych budżetów wynikające z konieczności corocznego pokrywania deficytu spółki (w latach 2014 - 2026 r o łączną kwotę około 1.200 tys. zł.)

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż za wniesione wkłady pieniężne Gmina Krosno obejmie nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki w wysokości 7.675.000 zł, a tym samym majątek Gminy Krosno nie ulegnie zmniejszeniu. Natomiast Spółka od nowego roku rozpocznie działalność nie obciążoną kosztami finansowymi, nakierowaną na podnoszenie efektywności ekonomicznej i zwiększanie poziomu finansowania kosztów funkcjonowania wypracowanymi przychodami.

4. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2013 rok

Proponuje się **zmniejszenie planu dochodów budżetowych o 20.895.153 zł**, co wynikać będzie z dokonania:

1) **zwiększeń** na kwotę 912.400 zł, w tym m.in.:

- a/ 306.635 zł – z rezerwy subwencji oświatowej na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny nowowybudowanych obiektów szkół i placówek oświatowych oraz obiektów pozyskanych w wyniku modernizacji, adaptacji lub najmu (56.577 zł) oraz na wypłatę dla nauczycieli zwalnianych w trybie art.20 KN oraz przechodzących na emeryturę na podstawie art.88 KN,
- b/ 543.938 zł – zwrot podatku Vat od realizowanych inwestycji,
- c/ 28.212 zł – z tytułu odpłatności za pobyt pensjonariuszy w domach pomocy społecznej,
- d/ 15.297 zł – zwrot odprawy przez przywróconego do pracy przez sąd nauczyciela,
- e/ 8.845 zł – dochody DPS Nr 1 z tytułu wynajmu autobusu oraz zwrotu wydatków za leki i rozmowy telefoniczne,
- f/ 6.109 zł – dochody przedszkoli miejskich za wydanie dodatkowych kart rejestracji czasu pobytu dziecka w przedszkolu oraz z opłaty stałej,
- g/ 1.046 zł – dochody Żłobka Miejskiego z tytułu prowizji z PZU,

2) **zmniejszeń** na kwotę 21.807.53 zł, w tym m.in.:

- a/ 21.805.505 zł - z EFRR na projekt Przebudowa i rozbudowa obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28. Zmniejszenie środków w roku bieżącym (przy jednoczesnym zwiększeniu w latach kolejnych) wynika z dostosowania wnioskowanej zaliczki do faktycznego zakresu rzeczowo-finansowego robót budowlanych,
- b/ 2.049 zł – zmniejszenie wpływów z opłaty stałej w oddziale przedszkolnym w SP Nr 5.

Plan wydatków zmniejsza się o 19.716.851 zł, co wynikać będzie z dokonanych:

1) **zwiększeń** na kwotę 8.113.138 zł, w tym m.in.:

- a/ 7.675.000 zł – wniesienie wkładów do Spółki Centrum Dziedzictwa Szklą,
- b/ 327.627 zł – na wydatki oświatowe, w tym finansowane z rezerwy subwencji oświatowej,
- c/ 56.000 zł – na Przebudowę ul.Spokojnej i ul.Spacerowej w Krośnie (zwiększenie środków do rozstrzygnięcia przetargu),

- d/ 10.000 zł – na remont sieci informatycznej w budynku UM przy ul. Staszica 2,
- 2) **zmniejszeń** na kwotę 27.829.989 zł, w tym m.in.:
- a/ 24.916.852 zł – na Przebudowę i rozbudowę obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 (przy jednoczesnym zwiększeniu nakładów na lata kolejne) w związku z dostosowaniem planu do harmonogramu rzeczowo-finansowego,
- b/ 1.300.000 zł – wydatki na obsługę długu (spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – oszczędności wynikające ze znacznego spadku stawki WIBOR 1M i 3M w ciągu roku,
- c/ 480.000 zł – na Kompleksową termomodernizację obiektów oświatowych – z tytułu oszczędności poprzetargowych oraz zabezpieczeniem w projekcie budżetu na 2014 r. niewykorzystanych środków (w związku z porzuceniem przez wykonawcę placu budowy),
- d/ 314.433 zł – wydatki na utrzymanie przedszkoli miejskich (wycofanie środków własnych Gminy w związku z otrzymaniem dotacji z budżetu państwa),
- e/ 232.000 zł – wydatki na wypłaty z tytułu udzielonego poręczenia dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego (zmniejszenie o 2 i 3 ratę spłaconą przez Szpital),
- f/ 176.594 zł – wydatki Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, które nie zostaną w bieżącym roku zrealizowane, w tym m.in.:
- 51.476 zł – dotacje na budowę przyłączy kanalizacyjnych,
 - 17.494 zł - dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków,
 - 15.690 zł – promocja i wspieranie selektywnej zbiórki odpadów,
 - 15.000 zł – obserwacja terenów zagrożonych ruchami masowymi,
 - 14.193 zł – opracowanie Programu Ochrony Środowiska,
 - 12.000 zł – zakup, przegląd i naprawa urządzeń zabawowych w mieście,
 - 10.629 zł – odtworzenie systemu odwodnień terenów w rejonie ul. Żeromskiego,
 - 10.317 zł – prace porządkowe i remonty mogił wojennych,
 - 5.000 zł – prowadzenie edukacji ekologicznej,
 - 5.000 zł – administrowanie placem targowym przy ul. Batorego,
 - 4.605 zł – utrzymanie zieleni miejskiej, w tym koszenie oraz ochrona drzew pomnikowych,
- g/ 174.093 zł – wydatki na ubezpieczenie majątku Gminy (rozdz. 71035, 75023, 75412, 75416, 75495, 85195, 90095, 92109, 92601). W tegorocznym budżecie zaplanowano środki na jednorazowe ubezpieczenie na okres roku (tj. od października 2013 r. do października 2014 r.), jednakże w związku ze zmianą ubezpieczyciela od 2014 r. składki płatne będą za rok kalendarzowy,
- h/ 118.055 zł – na projekt Odnowa architektoniczna zabudowy osiedla Tysiąclecia w Krośnie (oszczędności poprzetargowe),
- i/ 56.000 zł – na Rozbudowę skrzyżowania ul. Okrzei z ul. Żółkiewskiego w Krośnie (w związku z końcowym rozliczeniem robót),
- j/ 38.285 zł – wydatki na działalność kulturalną w mieście, które nie zostaną do końca roku zaangażowane (impresy kulturalne, w tym w DDL),

k 31.350 zł – wydatki na działalność ochotniczych straży pożarnych (na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Suchodół, zakup motopompy dla OSP Turaszówka),

l/ 10.000 zł – na naprawy sieci szerokopasmowej,

m/ 3.726 zł – dotacja dla Muzeum Rzemiosła na Modernizację ekspozycji stałej (zwrot niewykorzystanych środków).

Dokonyje się też przesunięć w ramach wydatków, w tym na:

a/ dotacje na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków (20.000 zł) – na wniosek dotowanego zmienia się zakres dotacji,

b/ opracowanie aktualizacji Gminnego Programu Opieki nad zabytkami (14.500 zł) – dostosowuje się klasyfikację budżetową do podmiotu wykonującego usługę,

c/ w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zmniejszenie wydatków ma wynagrodzenia bezosobowe oraz opłaty sądowe i przesunięcie na utrzymanie ośrodka wsparcia dziennego.

Proponowane zmiany w planie dochodów i wydatków skutkować będą zwiększeniem niedoboru budżetu o 1.178.30 zł, który sfinansowany będzie planowanymi przychodami z kredytów i pożyczek w tej wysokości.

Na wnioski kierowników jednostek oświatowych dokonuje się zmian w planach Rachunków dochodów tych jednostek (zwiększenie planu dochodów i wydatków).

Po proponowanych zmianach według stanu na 30 grudnia br.

1. Plan dochodów budżetowych	277 353 667 zł
2. Plan wydatków budżetowych	283 718 707 zł
3. Planowany deficyt budżetu wynosi	6 365 040 zł
4. Planowane na koniec 2013 r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym z tytułu zobowiązań factoringowych	130 205 998 zł
- w stosunku do planowanych dochodów	46,95% (limit ustawy 60%)
5. Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami od kredytów pożyczek oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń:	24 504 196 zł
- w stosunku do planowanych dochodów	8,83% (limit ustawy 15%)

5. w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krosna

Proponuje się dokonanie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w tym::

1/ w załączniku Nr 2 tj. Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich - w związku z:

b) zmianą kwot na przedsięwzięcia wieloletnie pn.:

- „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez rozbudowę sieci szerokopasmowej na terenie Gmin Krosno i Chorkówka”. Zwiększa się nakłady ogółem, w tym w 2013 r. o 120 zł na koszty opłaty z tytułu użytkowania gruntów.
- „Przebudowa i rozbudowa obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 na odcinku do km 226+594 do km 237+962 wraz z dobudową drugiej jezdni”. Zwiększa się łączne nakłady w latach 2013 – 2015 o 9.743.548 zł (w

tym zmniejsza w 2013 r. o 24.916.852 zł i zwiększa na lata 2014 – 2015) w związku z ustaleniem nowego harmonogramu rzeczowo-finansowego 1 etapu oraz ustaleniem harmonogramu prac dla 2 etapu robót uwzględniającego V etap rozbudowy dotyczący budowy 2 mostów na rzece Lubatówka oraz przebudowy skrzyżowania ul.Grodzkiej i ul.Wyszyńskiego do przejścia dla pieszych przy ul.Piastowskiej. Jednocześnie dokonuje się korekty dochodów ze środków europejskich dostosowując finansowanie do planowanego zakresu robót na poszczególne lata.

- „Odnowa architektoniczna zabudowy Osiedla Tysiąclecia w Krośnie”. Zmniejsza się nakłady ogółem, w tym w 2013 r. o 118.055 zł wynikające z oszczędności poprzetargowych.
- „Przebudowa ul.Spokojnej i ul.Spacerowej w Krośnie”. Zwiększa się nakłady ogółem, w tym w 2013 r. o kwotę 56.000 zł niezbędną do rozstrzygnięcia przetargu.
- „Kompleksowa termomodernizacja obiektów oświatowych w Krośnie”. Zmniejsza się nakłady ogółem w tym w 2013 r. o 480.000 zł w związku z wystąpieniem oszczędności poprzetargowych.

2/ w załączniku Nr 1 tj. prognozie wieloletnich budżetów wraz z prognozą kwoty długu w związku z:

- a) wprowadzeniem zmian w uchwale budżetowej na 2013 rok, w tym dokonanych zarządzaniach Prezydenta oraz proponowanych uchwałą Rady Miasta z dnia 30 grudnia w sprawie zmiany uchwały budżetowej - w zakresie planowanych dochodów i wydatków, w tym na obsługę długu i wypłaty wynikające z udzielonych poręczeń (zmniejszenie o 2 i 3 ratę spłaconą przez Wojewódzki Szpital Podkarpacki) oraz zwiększenia planowanych przychodów o 1.178.302 zł. W wyniku dokonanych zmian planowane zadłużenie na koniec 2013 r. wyniesie 130.205.998,36 zł,
- b) zmianami w załączniku Nr 2 do WPF w ramach przedsięwzięć wieloletnich.

Po dokonanych zmianach Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krosna, w tym prognoza długu na lata 2013 - 2023 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 a Wykaz przedsięwzięć wieloletnich jak załącznik Nr 2.

Proponowane zmiany w Wykazie przedsięwzięć wieloletnich będą skutkować zmianą zakresu uprawnień dla Prezydenta do zaciągania zobowiązań związanych z ich realizacją.

6. w sprawie ustalenia wykazu wydatków zamieszczonych w budżecie, które w 2013 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego

Proponuje się umieścić w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem 2013 r. zadania na łączną kwotę 11.236.008 zł, w tym inwestycyjne – 10.835.310 zł.

Wydatki na wymienione zadania przyjęte w projekcie uchwały spełniają wymogi nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. - związane są z realizacją umów w sprawie zamówienia publicznego, bądź które zawarte zostaną w

wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, a ostateczny termin ich realizacji ustalono na dzień 30 czerwca 2014 r.