

08.12.2015



Kozy, dnia 8 grudnia 2015 r.

**WÓJT GMINY
KOZY**

Fn.3020.6.15.DP

Przewodnicząca Rady Gminy Kozy

Pani Bożena Sadlik

W Zarządzeniu nr 104/15 Wójta Gminy Kozy z dnia 12 listopada 2015 roku w sprawie zatwierdzenia projektu Budżetu Gminy Kozy na rok 2016 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2016-2030 wprowadzam zmiany do załącznika Nr 1 i 2 w następującym zakresie.

1. W projekcie Uchwały Nr Rady Gminy Kozy z dnia 17 grudnia 2015 r. Uchwała Budżetowa na 2016 rok Gminy Kozy dokonuje się następującej zmiany:
 - a) § 12 otrzymuje brzmienie:
„Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego oraz wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Kozy”
2. W projekcie Uchwały Nr... Rady Gminy Kozy z dnia 17 grudnia 2015 r w sprawie uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2016 - 2030 dokonuje się następujących zmian;
 - a) § 7 otrzymuje brzmienie:
„Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.”
 - b) w załączniku Nr 2 w wierszu 1.1.1.1 kolumna Nazwa i cel otrzymuje brzmienie:
„Aktywizacja zawodowa i społeczna w Gminie Kozy – Integracja i aktywizacja mieszkańców powiatu bielskiego”
 - c) w załączniku Nr 2 w wierszu 1.3.1.5 kolumna Nazwa i cel otrzymuje brzmienie:
„Zapewnienie specjalistycznych usług transportowo-sprzętowych – Dostęp do usług transportu ciężkiego i sprzętu specjalistycznego”
 - d) w załączniku Nr 2 w wierszu 1.3.1.5 kolumna Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca otrzymuje brzmienie:
„UG”
 - e) w załączniku Nr 2 w wierszu 1.3.1.6 kolumna Nazwa i cel otrzymuje brzmienie:
„Zimowe utrzymanie dróg – Odśnieżanie dróg gminnych”
 - f) w załączniku Nr 2 w wierszu 1.3.1.4 kolumna Nazwa i cel otrzymuje brzmienie:
„Rozbudowa cmentarza komunalnego – Zwiększenie liczby miejsc na pochówki”
 - g) w załączniku Nr 2 w wierszach 1.3.2.5 i 1.3.2.6 kolumna Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca otrzymuje brzmienie:
„UG”
 - h) załącznik objaśnienia otrzymuje brzmienie:

„Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2016 - 2030

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w oparciu o czas na jaki planuje się zaciągnąć zobowiązanie w związku z zabezpieczeniem wkładu własnego przy przedsięwzięciu związanym z poprawą

warunków przedszkolnych dzieci w wieku od 3 do 4 lat. Przedsięwzięcie to składa się między innymi z zadań współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Śląskiego, które wyodrębniono w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została wyliczona w zachowanie zasady „równowagi budżetu bieżącego”. Dochody bieżące budżetu w latach 2016 – 2030 zostały zaplanowane przy założeniu średniego wskaźnika wzrostu, na poziomie 2,28 %. Szacowane wartości zostały przyjęte w Wieloletniej prognozie finansowej z większą ostrożnością, niż założone wskaźniki w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Przy planowaniu pozostałych składników dochodów bieżących zastosowano następującą metodologię:

- dla udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 roku wprowadzono informacje opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów. Przyjęto szacunkowy wzrost o 4 % w latach 2017 - 2020; 3,5% w latach 2021 – 2025; 2,5 % w latach 2026 -2030,
- dla udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, które są uzależnione przede wszystkim od wzrostu zysku wypracowanego w przedsiębiorstwach na terenie gminy, dla celów planistycznych, przyjęto średni wpływ z ostatnich 7 lat w całym okresie planowania,
- dla podatków i opłat przyjęto wzrost o 2,5 % w latach 2016 – 2022; 2,4 % w latach 2023 – 2026; 2,3 % w latach 2027 – 2030,
- dla podatku od nieruchomości założono poziom obowiązujących stawek i ewentualne zmiany w wymiarach na podstawie danych historycznych, przyjęto wzrost o 1,6%,
- dla subwencji przyjęto wzrost, jak dla podatków i opłat z uwzględnieniem prognozy liczby uczniów w szkołach i przedszkolach w latach 2015/2016 do 2022/2023.
- dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano średni wzrost na poziomie 1,76 %.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano środki unijne, które stanowią dotację refundującą poniesione wydatki w związku z realizacją zadania pn. Porządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Piszczowice" – modernizacja oczyszczalni ścieków. Ww. środki nie zostaną zrealizowane w 2015 roku.

Dochody majątkowe związane ze sprzedażą składników majątkowych oszacowano na podstawie ilości działek, jakimi gmina dysponuje w zasobie komunalnym (ujętych w nowym Planie zagospodarowanie przestrzennego), jako działki budowlane i inwestycyjne, przyjęto sprzedaż 1 działki rocznie w latach 2016 - 2020.

Wydatki bieżące budżetu zaplanowano uwzględniając średni wzrost na poziomie 1,76 %. Wydatki bieżące zostały przyjęte na poziomie, przy którym występuje nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Wydatki bieżące w 2019 rok wzrosły o 3,36% w stosunku do roku poprzedniego, z uwagi na koszty funkcjonowania nowego przedszkola publicznego.

Odsetki od zaciągniętych zobowiązań zostały przyjęte przy ewentualnym uwzględnieniu zmian Rady Polityki Pieniężnej w zakresie stóp procentowych. Przyjęto co roczny wzrost oprocentowania WIBOR o 0,75 p.p. w latach 2017- 2020 w latach 2021 - 2026 o 0,25 p.p. w kolejnych okresach przyjęto stałą wielkość. W całym okresie planowania marżę ustalono, jako element niezmienny. Część odsetek została wyłączona na podstawie art. 243 ust. 3 i ust 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ponieważ zobowiązania zaciągnięte na finansowanie i wkład własny zadań współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej podlegają wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego przyjęto w oparciu o wyliczenia do projektu budżetu na 2016 roku i uwzględniono wzrost na poziomie ogólnych wydatków.

Wydatki majątkowe szacowane są w oparciu o potrzeby społeczne i infrastrukturalne gminy. W latach 2016 - 2017 generują powstanie deficytu budżetowego, który zostanie pokryty przychodami budżetowymi. W latach 2018 - 2030 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę planowanych i wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na wielkość wydatków związanych z inwestycjami ma wpływ wiele czynników, z których najważniejszy to okres programowania środkami unijnymi na lata 2014 - 2020.

Na przychody budżetu w latach 2016 - 2018 składają się emisja obligacji komunalnych na kwotę 8 000 000,00 zł oraz w 2016 roku zaangażowanie wolnych środków w kwocie 2 150 339,00 zł.

Rozchody budżetu uwzględniają spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych, wyemitowanych w 2013 roku, jak i zaplanowanych do emisji w latach następnych. Przy rozchodach za 2015 rok wprowadzono wykonanie na poziomie 1 720 025 zł, ponieważ nie zostanie spłacona pożyczka w wysokości 2 575 659 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w terminie jaki stosuje fundusz w celu uniknięcia podwójnego finansowania. Zmiana ta jest spowodowana wydłużającymi się procedurami rozliczenia wniosku, co w konsekwencji ma wpływ na fakt, że dotacja refundacyjna zostanie przekazana w następnym roku. W ślad za tymi informacjami ww. kwotę pożyczki ujęto w rozchodach budżetowych na 2016 rok tak samo jak i dotację refundującą w dochodach majątkowych.

W rozchodach budżetu kwota 3 336 659 zł podlega wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ponieważ zaciągnięte zobowiązania zostały przeznaczone na finansowanie zadania współfinansowanego środkami z budżetu Unii Europejskiej. Zastosowane wyłączenia wynikają z realizacji następujących przedsięwzięć:

- „Wzrost atrakcyjności turystycznej Gminy Kozy poprzez zagospodarowanie terenu parku w zabytkowym założeniu pałacowo-parkowym – Pałac Czeczów” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego w wysokości 761 000,00 zł w 2016 roku prace były związane z zagospodarowaniem terenu parku,

- „Porządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Pisarzowice na terenie gminy Kozy” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 2 575 659,00 zł w 2016 roku, prace wykonane w 2010 i 2011 roku w związku z modernizacją oczyszczalni ścieków.

- „Budowa kanalizacji sanitarnej etap IX - kanały boczne w Kozach Górnych i wzdłuż kolektora Czerwonka” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich kwota 100 000,00 zł w 2017 roku i 100 000,00 zł w 2018 roku - wkład krajowy korzysta z wyłączenia na podstawie art. 243 ust 3a ww. ustawy.

- „Budowa przedszkola integracyjnego przy ul. Akacjowej w Kozach wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, wkład krajowy korzysta z wyłączenia na podstawie art. 243 ust. 3a ww. ustawy w latach 2019-2030.

Kwota długu na koniec 2015 roku wyliczona jest w oparciu o spłatę rat kredytów i pożyczek na poziomie 1 720 025 zł, co stanowi wielkość 17 041 739 zł. W latach 2016 - 2017 wystąpi możliwość ubiegania się przez Gminę o umorzenie pożyczek w WFOŚiGW w Katowicach w kwocie około 677 000 zł.

W przedsięwzięciach dokonano aktualizacji wartości zadań bieżących i majątkowych kontynuowanych

z lat poprzednich. Na etapie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej scalono limity zobowiązań dotyczących zadania „Dostawa i dystrybucja energii elektrycznej” na podstawie, którego kierownicy jednostek organizacyjnych otrzymają stosowne upoważnienie do zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy.”

3. Powyższe zmiany należy przyjąć jako poprawki w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2016-2030.

WOJT

mgr Krzysztof Fiatkowski