

**INFORMACJA O STOPNIU
REALIZACJI WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOZY
W I PÓŁROCZU 2019 ROKU**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kozy na lata 2019 – 2035

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kozy na lata 2019 - 2035 Rada Gminy podjęła Uchwałą Nr II/21/18 Rady Gminy Kozy z dnia 20 grudnia 2018 roku. W I półroczu 2019 roku dokonano zmian następującymi uchwałami Rady Gminy Kozy: Nr III/34/19 z dnia 22 stycznia 2019 roku, Nr IV/44/19 z dnia 14 marca 2019 roku, Nr V/50/19 z dnia 23 kwietnia 2019 roku, Nr VI/56/19 z dnia 6 czerwca 2019 roku oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Kozy Nr 83/19 z dnia 28 czerwca 2019 roku. Wszelkie zmiany miały na celu aktualizowanie wielkości budżetowych oraz wprowadzenie i aktualizację przedsięwzięć w latach obowiązywania prognozy.

Dochody bieżące budżetu w latach 2019 – 2035 zostały zaplanowane przy założeniu średniego wskaźnika wzrostu, na poziomie 2,48 %. Szacowane wartości w latach 2020-2022 zostały przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej z większą ostrożnością na poziomie średniorocznym 3 %. Przy planowaniu pozostałych składników dochodów bieżących zastosowano następującą metodologię:

- dla udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 rok wprowadzono informację z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, która zakłada wzrost o 16,05 % w stosunku do 2018 roku. W latach 2020-2022 przyjęto szacunkowy wzrost o 4 %, natomiast w kolejnych latach średni wzrost wyniósł 2,24 %,
- 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 w latach 2020-2035, przyjęto stałą wartość w kwocie 600 000,00 zł, która jest bezpieczna do wykonania, natomiast dla roku 2019 zaplanowano 650 000,00 zł w oparciu o wykonania z lat poprzednich,
- dla podatków i opłat przyjęto wzrost o 2,5 % w latach 2020–2023; 2,4 % w latach 2024–2027; 2,1 % w latach 2028–2035,
- dla podatku od nieruchomości założono poziom obowiązujących stawek i ewentualne zmiany w wymiarach na podstawie danych historycznych, przyjęto wzrost o 1,6%,
- dla subwencji ogólnej w części oświatowej przyjęto średni wzrost 4 % w latach 2020-2022, w kolejnych latach 2023-2027 średnioroczny wskaźnik wyniósł 3%, natomiast w latach 2028-2035 wzrost wyniósł 1,61 % uwzględniono prognozę liczby uczniów w szkołach i przedszkolach w latach 2019/2020 do 2026/2027.
- dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano średni wzrost na poziomie 2,41 %.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano środki unijne wynikające z umów o dofinansowanie już podpisanych. Dochodów majątkowych związanych ze sprzedażą składników majątkowych zaplanowano jedynie w oparciu o wnioski mieszkańców, którzy korzystają z naszych gruntów.

Zrealizowane wielkości budżetowe po stronie dochodów wyniosły w I półroczu 2019 r. 32 023 677,71 zł, co stanowi 44,76 % wielkości planowanej, z czego dochody bieżące zrealizowano w 53,79 % wielkości planowanej, natomiast dochody majątkowe w 0,14 %. Realizacja budżetu na takim poziomie pozwoliła wypracować nadwyżkę operacyjną w wysokości 6 060 719,69 zł.

Wydatki bieżące budżetu zaplanowano uwzględniając średni wzrost na poziomie 2,5 % w latach 2020–2022, w latach 2023-2025 na poziomie 2 %, natomiast od 2026-2035 wskaźnik wzrostu ustalono na poziomie 1,24 % wychodząc od wartości bazowej jaką jest 2019 rok. Wydatki bieżące zostały przyjęte na

poziomie, przy którym występuje nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatki bieżącymi. Odsetki od zaciągniętych zobowiązań zostały przyjęte przy ewentualnym uwzględnieniu zmian Rady Polityki Pieniężnej w zakresie stóp procentowych. Przyjęto co roczny wzrost oprocentowania WIBOR o 0,75p.p. w latach 2019-2020, w latach 2021-2026 o 0,25 p.p., natomiast w kolejnych okresach przyjęto stałą wielkość. W całym okresie planowania marżę ustalono, jako element niezmienny. Część odsetek została wyłączona na podstawie art. 243 ust 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ponieważ zobowiązania zaciągnięte na 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 2019 rok i uwzględniono wzrost na poziomie 1,76 % w latach 2020-2035.

Wydatki majątkowe szacowane są w oparciu o potrzeby społeczne i infrastrukturalne gminy. W latach 2019-2022 generują powstanie deficytu budżetowego, który zostanie pokryty przychodami budżetowymi. W latach 2023-2035 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę planowanych i wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na wielkość wydatków związanych z inwestycjami ma wpływ okres programowania środkami unijnymi na lata 2014-2020 oraz Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy, w którym przyjęto dodatkowe dofinansowanie dla mieszkańców do wymiany starego systemu grzewczego.

Zrealizowane wielkości budżetowe po stronie wydatków wyniosły w I półroczu 2019 r. 26 736 490,86 zł, co stanowi 34,09 % planowanej wielkości, z czego wydatki bieżące zrealizowano w 47,25 % wielkości planowanej, natomiast wydatki majątkowe w 3,36 %.

Na przychody budżetowe w latach 2019-2022 składają się:

- w 2019 roku emisja obligacji komunalnych na kwotę 2 000 000,00 zł na podstawie Uchwały Nr XXIX/237/17 Rady Gminy Kozy z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Kozy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 11 600 000,00 zł na wkład własny dla zadania pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kozy etap X - rejon Małych Kóz i ulicy Kęckiej, z czego na 2019 r. przypada 5 000 000,00 zł, na 2020 r. 3 600 000,00 zł, na 2021 r. 2 500 000,00 zł oraz w 2022 r. 500 000,00 zł,
- pożyczka w 2019 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę 648 000,00 zł na dofinansowanie dla mieszkańców wymiany starego systemu grzewczego,
- pozostałe przychody w latach 2020-2022 stanowią inne zobowiązania długoterminowe, które na etapie planowania nie zostały określone, stanowią finansowanie planowanych inwestycji oraz spłatę aktualnego długu.

Rozchody budżetu w 2019 roku uwzględniają spłatę następujących zobowiązań długoterminowych:

- zaciągnięty kredyt w 2012 roku w wysokości 992 000,00 zł,
- wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2013 roku na kwotę 1 000 000,00 zł,
- zaciągnięta pożyczka w 2018 roku w wysokości 150 000,00 zł.

Rozchody budżetu dotyczące spłaty pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 11 600 000,00 zł rozłożone w latach 2022 -2034, podlegają wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, z uwagi na dofinansowanie środkami unijnymi. Analogicznego wyłączenia dokonano do odsetek od pożyczki przeznaczonej na wkład własny. Pozostałe rozchody w latach 2020-2022 nie zostały w pełni określone, lecz stanowią elementy planistyczne dla celów zbilansowania budżetu.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. planowana kwota długu wynosi 25 288 407,59 zł, co stanowi 35,35 % planowanych dochodów budżetowych. Przy takim długu publicznym indywidualny wskaźnik zadłużenia uwzględniając stosowne wyłączenia przewidziane prawem będzie posiadał bardzo bezpieczny poziom. Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań liczony dla 2019 roku wynosi 3,87 % przy dopuszczalnej wielkości 8,99 %.

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych za I półrocze 2019 roku.

I. Zadania realizowane z wydatków bieżących.

1. Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie Kozy, której celem jest wdrożenie programu aktywnej integracji na terenie Gminy Kozy w oparciu o kompleksowe działania, których zastosowanie prowadzić będzie do zwiększenia zdolności zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej osób i grup doświadczających wykluczenia społecznego. Program realizowany w latach 2018-2019, łączne nakłady finansowe wynoszą 210 200,00 zł, z limitem wydatków w 2019 roku w wysokości 99 200,00 zł.
2. Powiat Bielski - Partnerstwo, Aktywizacja, Integracja Edycja 2, którego celem jest zapobieganie wykluczeniu społecznemu. Przedsięwzięcie jest współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej w łącznej wysokości 419 000,00 zł. Limit wydatków w 2019 roku 142 600,00 zł oraz w 2020 roku 131 200,00 zł.
3. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji - Priorytet kształcenia w indywidualizacji nauczania - celem programu jest wprowadzanie zajęć wyrównawczych dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym. Łączne nakłady finansowe przewidziane w roku szkolnym 2018/2019 wynoszą 589 112,50 zł z limitem wydatków w 2019 roku 395 362,50 zł.
4. Synergia społeczna w skoordynowanym systemie wsparcia seniorów - celem zadania jest zagospodarowanie czasu wolnego po zakończeniu aktywności zawodowej oraz zwiększenie uczestnictwa w życiu społecznym, jak również propagowanie działań prozdrowotnych, kulturalnych i edukacyjnych w Gminach Kozy i Jasienica. Projekt realizowany jest przez Spółdzielnię Socjalną "Kino Marzenie" w Kozach przy współudziale Gminy Kozy i Gminy Jasienica oraz Fundacji Charytatywnej przy Parafii Rzymskokatolickiej Najświętszego Serca Pana Jezusa "Pomóżmy Ubogim" w Bierach. Zadanie realizowane w latach 2018 – 2020, w ramach łącznych nakładów 132 240,00 zł, zaplanowanych po stronie Gminy Kozy wraz z limitem wydatków w 2019 i 2020 roku po 54 720,00 zł. Całość zadania dla obu gmin, fundacji i spółdzielni szacuje się na kwotę 1 793 088,00 zł.
5. Kompetencje i eksperymenty w Gminie Kozy celem zadania jest poszerzenie wiedzy i umiejętności w zakresie przedmiotów ścisłych. Zadanie realizowane w latach 2018 - 2020 z limitem wydatków w 2019 roku 188 400,94 zł oraz w 2020 roku 77 135,38 zł. Całość zadania wyniesie 326 277,88 zł.
6. Dzierżawa gruntu pod plac zabaw przy ul. Zagrodowej, zadanie ma na celu stworzenie miejsc zabaw

dla dzieci. Okres realizacji 2014 – 2025, zaplanowano łączne nakłady finansowe w kwocie 5 970,00 zł.

7. Dzierżawa gruntu pod przystanek autobusowy, zadanie ma na celu pozyskanie tytułu prawnego do gruntu, na którym zlokalizowano przystanek autobusowy przy ul. Bielskiej. Okres realizacji 2016 – 2026, zaplanowano łączne nakłady finansowe w wysokości 4 465,00 zł.
8. Gospodarka odpadami, zadanie ma na celu odbiór i transport odpadów komunalnych. Okres realizacji 2013-2024, zaplanowano łączne nakłady finansowe w kwocie 19 380 000,00 zł z aktualnym limitem zobowiązań 10 800 000,00 zł i limitem wydatków w latach 2019-2020 po 2 100 000,00 zł i w latach 2021-2023 po 2 200 000,00 zł.
9. Konserwacja oświetlenia ulicznego, zadanie ma na celu poprawę infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kozy oraz realizację Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w Gminie Kozy. Okres trwania umowy od 2018-2021 roku, zaplanowano łączny nakład finansowy w kwocie 681 000,00 zł z limitem wydatków w 2019 roku 225 000,00 zł, w 2020 roku 227 000,00 zł i w 2021 roku 229 000,00 zł.
10. Opłata licencyjna za system informacji prawnej, zadanie ma na celu dostęp do bazy aktów prawnych w okresie 2016-2019 przy łącznym nakładzie finansowym 32 430,00 zł i limitem wydatków w 2019 roku 10 318,00 zł.
11. Wpłata na rzecz Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego, którego celem jest zabezpieczenie finansowania zadania własnego jakie Gmina Kozy przekazała do realizacji Związkowi w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 580 000,00 zł, z czego zaplanowano limit wydatków w latach 2019- 2021 w wysokości 420 000,00 zł rocznie.
12. Dopłata dla mieszkańców Gminy Kozy do m3 ścieków odprowadzanych za pomocą sieci kanalizacyjnej na oczyszczalnię ścieków w Pisarzowicach w celu zmniejszenia obciążenia finansowego za odprowadzane ścieki. Łączne nakłady finansowe w latach 2018-2035 wyniosą 12 129 000,00 zł. Dopłata w latach 2018-2021 wyniesie 1 zł do m3 ścieków, w latach 2022 - 2032 wyniesie 2 zł, w latach 2033-2035 stanowi przedział od 1,95 zł - 1,36 zł. Wyliczenie limitu wydatków stanowi iloczyn kwoty refundacji taryfy i ilości odprowadzanych ścieków w poszczególnych latach. Dane zawarte są w studium wykonalności do Wniosku o dofinansowanie zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Kozach etap X".
13. Nowe zadanie „Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności oraz komunikacji Gminy Kozy – Zabezpieczenie majątku Gminy Kozy”, dzięki któremu korzystnie ubezpieczono mienie Gminy. Zaplanowano łączne nakłady finansowe w kwocie 103 000,00 zł, z limitem wydatków na 2019 r. i 2020 r. po 51 500,00 zł.

II. Zadania realizowane z wydatków majątkowych

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kozy etap X - rejon Małych Kóz i ulicy Kęckiej - celem zadania jest skanalizowanie całości aglomeracji Pisarzowice na terenie Gminy Kozy w latach 2017 - 2022 za kwotę 40 150 000,00 zł netto. Limit zobowiązań zabezpiecza całe zadanie bez podatku od towarów i usług, który na podstawie interpretacji indywidualnej Ministra Finansów przypada do odliczenia względnie do zwrotu. Przedmiotowe zadanie zawiera montaż finansowy w następującej strukturze: środki własne 36,25 % z czego pożyczka 29 %, 7,25% środki własne i dotacja z Funduszu Spójności 63,75%. Limit wydatków ustalony został zgodnie z harmonogramem prac: w 2018 roku 220 000,00 zł, w 2019 roku 16 000 000,00 zł, w 2020 roku 15 000 000,00 zł, w 2021 roku 6 000 000,00 zł i w 2022 roku 2 880 000,00 zł. Dla powyższego zadania zaplanowano również wydatki poza projektem w latach 2019 – 2022 z łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 80 000,00 zł, z limitem wydatków po 20 000,00 zł w każdym roku.

2. Termomodernizacja budynku szkolnego w Kozach przy pl. Ks. Karola Kochaja ma na celu realizację Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy. Okres realizacji 2017–2019, zaplanowano łączne nakłady finansowe 3 093 000,00 zł, z aktualnym limitem wydatków w 2019 roku 900 000,00 zł.
3. Modernizacja lokalnych dróg gminnych, zadanie ma na celu realizację Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy. Okres realizacji 2016–2020, zaplanowano łączne nakłady finansowe w wysokości 1 500 000,00 zł, z limitem wydatków na 2019 i 2020 rok po 350 000,00 zł.
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego, zadanie ma na celu realizację Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy. Okres realizacji 2017–2020, zaplanowano łączne nakłady finansowe w kwocie 200 000 ,00 zł, z limitem wydatków na 2019 i 2020 rok po 50 000,00 zł.
5. Dofinansowanie wymiany starego systemu grzewczego celem jest realizacja Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych. Łączne nakłady inwestycyjne zaplanowano na kwotę 4 450 000,00 zł w okresie od 2018 do 2027 roku z następującym limitem wydatków: w 2019 roku 800 000,00 zł, 2020 roku 820 000,00 zł, natomiast w latach 2021-2023 po 360 000,00 zł rocznie, 2024-2025 po 230 000,00 zł rocznie, 2026-2027 po 200 000,00 zł rocznie.
6. Przebudowa ulicy Beskidzkiej etap II celem jest realizacja Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy oraz poprawa infrastruktury drogowej. Okres realizacji zaplanowano w 2019 roku z limitem wydatków 4 400 000,00 zł.
7. Adaptacja poddasza Urzędu Gminy w celu przebudowy poddasza na pomieszczenia biurowe i dostosowanie wentylacji do obowiązujących przepisów budowlanych. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 740 000,00 zł na lata 2019-2020 z limitem wydatków 140 000,00 zł w 2019 roku i 600 000,00 zł w 2020 roku. Zadanie nie będzie realizowane w 2019 roku.
8. PT – kanalizacji sanitarnej w rejonie Kozy Gaje, którego celem jest przygotowanie dokumentacji technicznej do budowy kanalizacji sanitarnej poza terenem aglomeracji. Okres realizacji zaplanowano w 2019 roku z limitem wydatków 320 000,00 zł.

WÓJT

mgr Jacek Kaliński

