

**Uchwała Nr XV/108/15
Rady Miejskiej w Koźuchowie
z dnia 19 sierpnia 2015 roku**

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów
na lata 2015 - 2024.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) **Rada Miejska w Koźuchowie uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr V/22/15 Rady Miejskiej w Koźuchowie z dnia 23 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata 2015 - 2024, wydłuża się okres prognozy do 2030 roku w związku z planowanym przeprowadzeniem konsolidacji zadłużenia oraz operacji na długu (subrogacji), zgodnie z art. 518 § 1 pkt 3 Kodeksu Cywilnego.

§ 2. W uchwale Nr V/22/15 Rady Miejskiej w Koźuchowie z dnia 23 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata 2015 - 2024, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 pkt 1 "dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) § 2 pkt 1 "programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) w § 1 pkt 2 "objaśnienia przyjętych wartości", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koźuchowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Jacek Niezgodzki

Objaśnienia do przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 - 2024.

1). W załączniku nr 1 – Wieloletniej Prognozy Finansowej ;

Dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające ze zmian wprowadzonych Uchwałami Rady Miejskiej w Koźuchowie oraz Zarządzeniami Burmistrza dotyczącymi zmian w budżecie gminy na 2015 rok oraz wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, a także przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów ogółem obejmują korektę prognoz dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych.

W zakresie dochodów bieżących, zmiany wprowadzone od 2016 roku opierają się na założeniu corocznego wzrostu poszczególnych kategorii dochodów, tj.: dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie inflacji.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku od 2016 r. obniżono do zera w celu wyeliminowania szansy przeszacowania prognozy (sprzedaż majątku ma wpływ na kształtowanie się maksymalnego dopuszczalnego poziomu spłaty zobowiązań z art. 243 ufp – przeszacowanie stwarza ryzyko niezrealizowania prognoz i osiągnięcia niższej zdolności obsługi długu).

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2016 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych.

Ponownie oszacowano koszty odsetek od zobowiązań Gminy. Koszty obsługi długu zostały wyliczone na podstawie charakterystyki posiadanych i planowanych zobowiązań oraz harmonogramów ich spłaty.

W 2015 r. Gmina planuje konsolidację i restrukturyzację posiadanych kredytów na kwotę 12.854.355,58 zł poprzez operację subrogacji na podstawie art. 518 § 1 pkt 3 Kodeksu cywilnego. Odsetki od nowej, skonsolidowanej wierzytelności oszacowano przy założeniu marży banku 2,00% ponad stawkę WIBOR 3M. Gmina planuje także pozyskać w 2015 roku nowe przychody. W celu oszacowania odsetek przyjęto marżę wierzyciela na obligacjach w wysokości 1,50%.

Wydatki bieżące bez obsługi w latach 2016-2017 zaprognozowano przy wykorzystaniu prognozowanego poziomu inflacji. To założenie oznacza utrzymanie realnej wartości wydatków bieżących bez obsługi długu na niezmiennym poziomie.

Wydatki majątkowe od 2016 r. zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Ze względu na brak określonych na ten moment wieloletnich planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, nie wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2015 r. Gmina Koźuchów planuje pozyskać nowe przychody na łączną kwotę 3.750.000,00 zł (ponad już zrealizowane w tym roku przychody na finansowanie pomostowe). Przychody, zgodnie z obecnymi planami, mają pochodzić z emisji obligacji komunalnych. Gmina od 2016 r. nie planuje nowych przychodów.

IV. ROZCHODY

Planowana przez Gminę w bieżącym 2015 roku operacja na długi ma na celu realokację w czasie części posiadanego zadłużenia. Efektem zmian będzie ponowne rozłożenie spłat długu na dłuższy okres. Spłata części posiadanych zobowiązań zostanie wydłużona do 2030 roku.

Nowe finansowanie, planowane w 2015 r., zostało zaplanowane do spłaty w latach 2019-2027.

2). W załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF wprowadza się zmiany;

w wydatkach bieżących:

- projekt "Nowosolski obszar funkcjonalny w perspektywie 2020" wykreśla się z przedsięwzięć,

w wydatkach majątkowych na zadaniu:

- pn. "Zabezpieczenie i odbudowa zawalanej bastei przy ul. Obywatelskiej w Koźuchowie" zmienia się kwotę limitu w 2015 roku z kwoty 320.000,00 zł na kwotę 315.500,00 zł oraz zmienia się łączne nakłady finansowe z kwoty 390.000,00 zł na kwotę 385.500,00 zł.