

RADA GMINY
81-193 KOSAKOWO
ul. Żeromskiego 69
ident. 000531708
tel: (058) 660-43-25

GMINA KOSAKOWO



***Wieloletnia
Prognoza Finansowa
na rok 2016***

Kosakowo, grudzień 2015

Uchwała nr XIX/108/2015
Rady Gminy Kosakowo
z dnia 16 grudnia 2015 r.

w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2016-2023

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) i art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515)

Rada Gminy
uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową zgodnie załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań;

- a) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań lat przyszłych wykraczających poza dany rok budżetowy określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- b) z tytułu 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Kosakowo uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr V/12/2014 Rady gminy Kosakowo z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2015-2023 z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2015r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo
Martin Kopitzki

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 - 2023

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIX/108/2015
Rady Gminy Kosakowo
z dnia 16.12.2015

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
81-198 KOSAKOWO									
ul. Żeromskiego 69									
ident. 000531708									
tel. (058) 660-48-05									
RADA GMINY									
1	Dochody ogółem	54 010 831,00	54 550 939,00	55 096 449,00	55 647 413,00	55 647 413,00	55 627 413,00	55 627 413,00	55 627 413,00
1.1	Dochody bieżące	53 501 831,00	54 515 939,00	55 061 449,00	55 627 413,00	55 627 413,00	55 627 413,00	55 627 413,00	55 627 413,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 422 630,00	13 422 630,00	13 422 630,00	13 422 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	265 940,00	265 940,00	265 940,00	265 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	23 214 368,00	23 446 512,00	23 680 977,00	23 917 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	17 300 103,00	17 473 104,00	17 647 835,00	17 824 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	12 108 743,00	12 108 743,00	12 108 743,00	12 108 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 656 968,00	3 656 968,00	3 656 989,00	3 656 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	509 000,00	35 000,00	35 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 000,00	30 000,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	54 062 531,00	51 681 719,00	52 227 194,00	52 647 413,00	52 647 413,00	52 627 413,00	52 627 413,00	53 177 413,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 518 553,00	39 890 619,00	39 570 272,00	39 810 489,00	39 810 489,00	39 810 489,00	39 810 489,00	39 810 489,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	833 827,00	786 452,00	676 837,00	512 374,00	484 302,00	382 154,00	175 000,00	175 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	833 827,00	786 452,00	676 837,00	512 374,00	484 302,00	382 154,00	175 000,00	175 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	14 543 978,00	11 791 100,00	12 656 922,00	12 836 924,00	12 836 924,00	12 816 924,00	12 816 924,00	13 366 924,00
3	Wynik budżetu	-51 700,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
4	Przychody budżetu	2 920 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2 920 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	51 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 869 220,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 869 220,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	20 188 475,00	17 319 255,00	14 450 000,00	11 450 000,00	8 450 000,00	5 450 000,00	2 450 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 983 278,00	14 625 320,00	15 491 177,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	16 904 198,00	14 625 320,00	15 491 177,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00	15 816 924,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współzrównanego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,86%	6,70%	6,44%	6,31%	6,26%	6,08%	5,71%	4,72%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współzrównanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,86%	6,70%	6,44%	6,31%	6,26%	6,08%	5,71%	4,72%
9.3	Kwota zobowiązań związku współzrównanego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współzrównanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,86%	6,70%	6,44%	6,31%	6,26%	6,08%	5,71%	4,72%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	26,82%	26,87%	28,17%	28,46%	28,46%	28,43%	28,43%	28,43%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	27,98%	27,62%	26,48%	27,29%	27,83%	28,36%	28,45%	28,44%

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	28,64%	28,28%	27,14%	27,29%	27,83%	28,36%	28,45%	28,44%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 947 216,00	16 947 216,00	16 947 216,00	16 947 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 433 086,00	5 433 086,00	5 433 086,00	5 433 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	15 212 943,00	10 190 830,00	12 988 030,00	5 445 041,00	33 041,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	2 289 496,00	646 830,00	331 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	12 901 714,00	9 544 000,00	12 656 922,00	5 445 041,00	33 041,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	12 901 714,00	9 544 000,00	12 656 922,00	5 445 041,00	33 041,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 642 264,00	2 247 100,00	0,00	7 391 883,00	12 803 883,00	12 816 924,00	12 816 924,00	12 816 924,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 634, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 869 220,00	2 869 220,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wymk operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo
Łowicki
Marcin Kopitzki

RADA GMINY
81-193 KOSAKOWO

Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XIX/108/2015
Rady Gminy Kosakowo
z dnia 16.12.2015

Lp.	Nazwa i cel ident. 0005-193-108 tel: (080) 660-43-25	Jednostka odpowiedzialna a lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 929 399,00	15 191 210,00	10 190 830,00	12 988 030,00	5 445 041,00	33 041,00	32 583 179,00
1.a	- wydatki bieżące				5 453 476,00	2 289 496,00	646 830,00	331 108,00	0,00	0,00	404 175,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 475 923,00	12 901 714,00	9 544 000,00	12 656 922,00	5 445 041,00	33 041,00	32 179 004,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				54 929 399,00	15 191 210,00	10 190 830,00	12 988 030,00	5 445 041,00	33 041,00	32 583 179,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 453 476,00	2 289 496,00	646 830,00	331 108,00	0,00	0,00	404 175,00
1.3.1.1	Dowozenie uczniów do szkół	KOSAKOWO	2013	2017	202 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	KOSAKOWO	2012	2017	250 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego	KOSAKOWO	2014	2017	96 660,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.4	System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	KOSAKOWO	2015	2016	3 169 673,00	1 651 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 327,00
1.3.1.5	Usługi sprzątania budynków Urzędu Gminy	KOSAKOWO	2014	2017	102 048,00	35 424,00	35 424,00	0,00	0,00	0,00	70 848,00
1.3.1.6	Usługi żywienia w jednostkach organizacyjnych gminy	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mostach	2014	2018	1 633 095,00	402 572,00	411 406,00	331 108,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 475 923,00	12 901 714,00	9 544 000,00	12 656 922,00	5 445 041,00	33 041,00	32 179 004,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Derdowskiego	KOSAKOWO	2012	2017	9 900 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00
1.3.2.2	Budowa, rozbudowa i modernizacja gminnego systemu oświetlenia terenów publicznych	KOSAKOWO	2007	2018	1 850 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Harmonogram budowy i modernizacji dróg gminnych wraz z odwodnieniem dróg	KOSAKOWO	2015	2018	6 600 000,00	2 053 267,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa SP w Pogórze wraz z zagospodarowaniem terenu	KOSAKOWO	2012	2019	18 300 000,00	0,00	1 294 000,00	9 394 000,00	5 412 000,00	0,00	16 100 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa systemu zbiorczej kanalizacji sanitarnej gminy Kosakowo	KOSAKOWO	2009	2018	5 036 662,00	958 447,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Wykup gruntów - zamiana oraz odszkodowania	KOSAKOWO	2014	2018	7 271 967,00	5 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Wykup sieci wodociągowej i kanalizacji w gminie Kosakowo	KOSAKOWO	2015	2020	517 294,00	140 000,00	0,00	12 922,00	33 041,00	33 041,00	79 004,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo
Marcin Kopitzki

RADA GMINY
81-198 KOSAKOWO
ul. Żeromskiego 69
ident. 000531708
tel: (058) 660-43 25

OBJAŚNIENIA

DO

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wprowadzenie

Wieloletnia prognoza finansowa stanowi podstawę oceny obecnej i przyszłej sytuacji finansowej gminy. Obejmuje okres roku budżetowego oraz okres ośmiu kolejnych lat na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia. Prognozę długu stanowiącą część WPF, sporządzono na okres na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. WPF jest podstawowym instrumentem kształtującym politykę inwestycyjną gminy zarówno w zakresie planowania, jak i realizacji inwestycji. Umożliwia zaplanowanie wydatków inwestycyjnych w horyzoncie wykraczającym poza rok budżetowy i stanowi istotny element niezbędny w procesach:

- opracowywania budżetów na kolejne lata realizacji programów,
- pozyskiwania środków z funduszy europejskich,
- kształtowania polityki kredytowej gminy.

Ważnym aspektem wieloletniego planowania jest zdolność do formułowania najbardziej realnej prognozy dochodów i wydatków oraz wpływów różnych czynników na warunki prowadzenia gospodarki finansowej w kolejnych latach. Priorytetem polityki budżetowej w kolejnych latach będzie ograniczanie deficytu budżetowego, jako różnicy między dochodami i wydatkami w celu wzmocnienia finansów Gminy i tym samym wzmocnienia potencjału rozwojowego Gminy Kosakowo w horyzoncie wieloletnim. Założenia prognostyczne zostały ustalone na podstawie obserwacji kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich kilku latach oraz uwzględniono zmiany zachodzące w gospodarce kraju. Celem niniejszego dokumentu jest długotrwała analiza dochodów i wydatków budżetowych, oraz określenie możliwości inwestycyjnych gminy, jej zdolności kredytowej i płynności finansowej. Podstawę opracowania Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2023 oparto na danych historycznych z wykonania budżetów Gminy za lata 2012-2014 dotyczące dochodów i wydatków budżetowych, planu jak i przewidywanego wykonania budżetu Gminy na rok 2015 oraz projektu budżetu na rok 2016.

Ocenę historyczną dochodów przeprowadzono na podstawie sprawozdań budżetowych Rb-27S Gminy Kosakowo za okres 2012-2014

Wielkość realizowanych dochodów budżetowych gminy ulegała w kolejnych latach pewnym wahaniom. Zakres realizowanych zadań oraz sposób ich finansowania nie pozostaje bez wpływu na strukturę dochodów gminy według źródeł ich uzyskiwania. Dynamika w badanym okresie wyraźnie wskazuje na wzrost dochodów ogółem i tak w 2013 roku odnotowano zwiększenie o kwotę 6 463 093 zł z czego 3 210 183 zł stanowiły dochody z UE otrzymane na realizację projektów. Z badanego okresu wynika, że utrzymuje się duża dynamika dochodów gminy, co powoduje znaczne wahania dochodów przypadających na jednego mieszkańca. W niewielkim stopniu zwiększył się zakres samodzielności ekonomicznej gminy wyznaczony udziałem dochodów własnych w ogólnej kwocie dochodów budżetowych. Dochody własne są źródłem finansowania zadań samorządu to na ich wysokość gmina ma możliwość oddziaływania.

Im większy udział mają one w budżecie tym łatwiejszy i bardziej przewidywalny jest proces prognozowania budżetu. Strukturę i dynamikę źródeł dochodów Gminy Kosakowo w latach 2012-2014 przedstawia tabela nr 1,

Tabela nr 1

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie dochodów budżetu (zł.)			Struktura wykonania dochodów (%)			Dynamika wykonania dochodów (%)	
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2013	2014
Dochody własne	23 444 721	26 194 213	29 698 099	53,4	52,0	53,7	111,7	113,4
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	8 318 996	9 348 683	10 045 928	18,9	18,6	18,2	112,4	107,5
Subwencja z budżetu państwa	8 568 254	8 389 539	9 335 912	19,5	16,7	16,9	97,9	111,3
Dotacje celowe ogółem	2 732 032	3 082 906	3 694 393	6,3	6,1	6,6	112,8	119,8
w tym:								
- administracji państwowej	2 141 520	2 270 506	2 496 560	4,9	4,5	4,5	106,0	110,0
- na zadania własne	470 315	745 846	1 073 653	1,1	1,5	1,9	158,6	143,9
- na realizację inwestycji	120 197							
-na zadania realizowane na podstawie porozumień		66 554	83 787		0,1	0,2		125,9
Środki UE na realizację w tym:	820 202	3 210 183	2 483 086	1,9	6,4	4,5	391,4	77,4
- bieżące	691 683	648 279	183 116	1,6	1,3	0,3	93,7	28,3
-inwestycje	128 519	2 521 868	815 147	0,3	5,0	1,5	1 962,3	32,3
- z innych źródeł		40 036	1 484 823			2,7		3 708,7
RAZEM	43 884 205	50 347 298	55 257 418	100,0	100,0	100,0	114,7	109,7

Struktura dochodów własnych, których udział do dochodów ogółem w latach 2012-2014 stanowił przedział od 53,4% - 53,7 % i utrzymywał się na równym poziomie w badanych latach. W najbliższych latach można spodziewać się powolnego wzrostu dynamiki dochodów własnych, w tym również z tytułu udziału w podatkach dochodowych budżetu państwa tj. z PIT, co będzie efektem stopniowej poprawy sytuacji gospodarczej.

W roku 2012 wpływy z subwencji ogólnej wyniosły 8 568 254 zł w roku 2013 nastąpił niewielki spadek o kwotę 178 715 zł, natomiast w kolejnym analizowanym roku otrzymana subwencja znacznie wzrosła o kwotę 946 373 zł do roku poprzedniego, co wskazuje na większe dofinansowanie z budżetu państwa. Wzrost subwencji w badanym roku wynikał ze wzrostu liczby dzieci objętych nauczaniem. W latach następnych Gmina można spodziewać się również niewielkiego wzrostu kwoty subwencji oświatowej, ponieważ co roku wzrasta

ilości mieszkańców z dziećmi w wieku szkolnym. Jednak w dalszej perspektywie czasowej niepokojące wydaje się planowanie tego źródła dochodów, i nie do pogodzenia jest łączenie odpowiedzialności gminy wynikającej z wykonywania wszystkich nałożonych zadań oświatowych oraz specyfiki ich realizowania z rzeczywistym brakiem wpływów subwencji. Kategorię dochodów gminy również stanowią dotacje celowe służące finansowaniu zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Największą część dotacji na realizację zadań zleconych niezmiennie w porównaniu z latami ubiegłymi stanowią dotacje na zadania gminy z zakresu opieki społecznej.

W badanym okresie zauważa się wyraźną tendencję wzrostu dochodów własnych, których głównym składnikiem są podatki i opłaty lokalne. Wpływy z tytułu podatków przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość podatków w (zł)			Dynamika wykonania dochodów	
	2012	2013	2014	2013	2014
Podatek od nieruchomości	14 285 655	15 797 461	16 749 896	110,6	106,0
Podatek rolny	224 007	220 645	222 424	98,5	100,8
Podatek leśny	19 842	17 777	16 137	89,6	90,8
Podatek od środka transportu	545 465	509 481	491 398	93,4	96,5
Podatek od spadków i darowizn	154 713	51 571	45 001	33,3	87,3
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	11 931	29 083	31 309	243,8	107,6
Podatek od czynności cywilno-prawnych	496 305	938 255	1 066 531	189,0	113,7
Odsetki od nieterminowych wpłat	77 621	75 593	94 264	97,4	124,7
RAZEM	15 815 539	17 639 866	18 716 961	111,5	106,1

W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody uzyskiwane są z podatku od nieruchomości, ponieważ jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie na którą Gmina ma bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Podatek od nieruchomości w latach 2012-2014 w stosunku do dochodów ogółem stanowił przedział 60,9%, 60,3% oraz 56,4%, co mogło by wskazywać na spadek dochodów własnych. Jednak z wnikliwej analizy podatku od nieruchomości jego wartość w poszczególnych latach wzrosła w związku ze zmianą stawek podatkowych oraz z tytułu wzrostu wartości budowli od osób prawnych. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny mają już znacznie mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu gminy chociaż zauważa się nieznaczny wzrost uzyskiwanych z tego tytułu dochodów. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Gminę wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu gminy. Spośród tego

rodzaju dochodów własnych gminy niewielki wzrost odnotowano w dochodach z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Rola tego świadczenia znacznie spadła, a powodem jest nadal bardzo niewielki wzrost cen nieruchomości oraz ilość przeprowadzanych transakcji. Szacując dochody z tytułu czynności cywilnoprawnych od osób prawnych można planować niewielki wzrost na lata przyszłe, ponieważ gmina spłaciła zobowiązanie tytułem zwrotu podatku do Urzędu Skarbowego w Pucku. Zmniejszenie podatku od spadków i darowizn o 33,3% wystąpiło w 2013 roku również w roku 2014 zauważa się spadek tego źródła dochodu. Płatnikami tego podatku poprzez Urząd Skarbowy są osoby fizyczne u których nastąpiło zwiększenie majątku. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych gmina nie ma żadnego wpływu wobec czego dochody z tych źródeł można planować na podstawie wykonania z lat poprzednich. Wpływy z tytułu opłat przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość opłat w (zł)			Dynamika wykonania dochodów	
	2012	2013	2014	2013	2014
Opłata skarbowa	35 934	30 051	30 411	83,6	101,2
Opłata za gospodarowanie odpadami	-	683 687	1 421 770	-	207,0
Opłata eksploatacyjna	14 579	15 960	7 388	109,5	46,3
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	384 963	332 726	606 432	86,4	182,3
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	8 912	11 860	12 358	133,1	104,2
Opłata miejscowa	37 109	31 421	36 916	84,7	117,2
Mandaty ,kary i grzywny	148 573	130 172	74 467	87,6	57,2
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	178 523	203 918	250 690	114,2	122,9
Opłata adiacencka i renta planistyczna	1 254 639	1 041 662	895 269	83,0	85,9
Pozostałe dochody, w tym:	3 948 459	3 927 386	3 824 677	99,5	97,4
ze sprzedaży mienia,	391 828	312 950	3 574 484	79,9	1 142,2
z wynajmu i dzierżawy	3 556 631	3 614 436	250 193	101,6	6,9
RAZEM	5 974 582	6 408 843	7 160 378	107,3	111,7

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2012-2014 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie, jedynie zauważa się duże wahania we wpływach z opłaty adiacenckiej oraz renty planistycznej oraz opłaty miejscowej. Opłaty adiacenckie są pobierane na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami i nakładane przez Gminę w związku ze wzrostem wartości działek budowlanych spowodowanych podziałem, scaleniem. Renta planistyczna jest pobierana na podstawie ustawy o planowaniu i

zagospodarowaniu przestrzennym w związku z uchwaleniem planu miejscowego lub zmianą planu zagospodarowania przestrzennego od przyrostu wartości nieruchomości, której wartość wzrosła z chwilą uchwalenia planu. Opłatę pobiera się w ciągu pięciu lat od dokonania zmian w planie w przypadku sprzedaży dokonanej przez właściciela. Z analizy wynika, że Gmina dąży do jak najszybszego uregulowania zagospodarowania przestrzennego, co w przyszłości ułatwi znacznie procesy inwestycyjne. Dochody z opłaty adiacenckiej i renty planistycznej z roku na rok są mniejsze więc planowanie w dalszej perspektywie tego źródła dochodu jest niemożliwe. Po raz pierwszy w roku 2012 uzyskano dochody na podstawie Uchwały Rady Nr XVII/110/2011, w której ustalono miejscowości oraz określono wysokość stawek opłaty miejscowej wyniosły 37 109 zł porównując dochody w 2013 roku uzyskano kwotę 31 421 zł zauważa się znaczny spadek natomiast w 2014 roku zauważa się wzrost dochodów z opłaty miejscowej co wskazuje na różne natężenie ruchu turystycznego na terenie gminy. Dochody uzyskane z tytułu udziału Gminy Kosakowo w podatkach, stanowiących dochody budżetu państwa przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość udziałów w (zł)			Dynamika	
	2012	2013	2014	2013	2014
Podatek od osób fizycznych	8 318 996	9 348 683	10 045 928	112,4	107,5
Podatek od osób prawnych	187 832	402 157	224 973	214,1	55,9
RAZEM	8 506 828	9 750 840	10 270 901	114,6	105,3

Okres 2012-2014 cechuje wzrost dochodów budżetu gminy, a przede wszystkim przyrost dochodów własnych oraz pozyskiwanie środków z UE. Analiza wskazuje, że w przyszłości należy podejmować takie działania aby utrzymać stałe tempo wzrostu dochodów własnych.

Ocenę historyczną wydatków przeprowadzono na podstawie sprawozdań budżetowych Rb-28S Gminy Kosakowo za okres 2012-2014

Wydatki budżetu w analizowanym okresie wzrosły z 47 388 225 zł w roku 2012 do kwoty 63 0 57 020 zł w roku 2014 w tym znacznie wzrosły wydatki bieżące w roku 2014 w stosunku do roku 2013 o kwotę 2 482 626 zł, natomiast w roku 2013 utrzymały się na poziomie zbliżonym do roku 2012, co wskazuje na racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi. Nakłady inwestycyjne w analizowanym okresie wzrosły z 14 189 654 w roku 2012 do kwoty 26 850 899 zł w roku 2014.

Tempo wzrostu wydatków było znacznie wyższe od tempa wzrostu dochodów i tak wydatki roku 2012 były wyższe o 8% do wzrostu dochodów, natomiast w roku 2013 wydatki były wyższe o 25,5% w roku 2011 zauważa się tendencję spadkową w stosunku do dochodów. Bardzo ważnym czynnikiem jest obserwacja relacji

wzajemnych wydatków bieżących i wydatków inwestycyjnych. Dynamikę wydatków bieżących i inwestycyjnych Gminy Kosakowo obrazuje poniższa tabela nr 5

Tabela nr 5

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość wydatków w tys. zł			Dynamika	
	2012	2013	2014	2013	2014
Wydatki bieżące	33 198 571	33 723 495	36 206 121	101,6	107,4
Wydatki inwestycyjne	14 189 654	29 457 648	26 850 899	207,6	91,2
Wydatki ogółem	47 388 225	63 181 143	63 057 020	133,3	99,8

W strukturze wydatków bieżących w analizowanym okresie największe wydatki notuje się w oświacie i wychowaniu stanowiące przedział od 35,5% do 40,0% w stosunku do wydatków bieżących. Subwencja, którą gmina na realizację zadań związanych z oświatą otrzymuje stanowi w analizowanym okresie odpowiednio, 73,7% ,68,2% 64,5% wydatków ponoszonych na oświatę. Powodów konieczności dopłacania do realizowanych zadań oświatowych jest wiele jednak kluczowym punktem są ciągle wzrastające koszty edukacji. Gmina sukcesywnie poprawia warunki nauczania poprzez inwestowanie w budowę sal gimnastycznych, boisk oraz modernizację istniejących budynków. W roku 2012 zostało oddane samorządowe przedszkole oraz w bieżącym roku zakończono budowę nowoczesnej szkoły z halą sportową oraz basenem. Zmieniające się standardy edukacji powodują, że w dłuższej perspektywie czasowej nie do pogodzenia jest łączenie odpowiedzialności gminy wynikającej z wykonywania zadań oświatowych z rzeczywistym brakiem wpływów subwencji w pełni pokrywającej realizację wykonywanych zadań oświatowych. Z przeprowadzonej analizy wynika, że mimo ograniczania wydatków stale wzrasta bieżące utrzymanie jednostek oświatowych, dlatego w kolejnych latach należy nadal prowadzić analizę kosztów jednostkowych funkcjonowania poszczególnych jednostek oświatowych oraz szukać możliwości ich obniżenia w przyszłości. Gmina w latach 2012-2014 wpłacała do budżetu państwa „janosikowe”, którego mechanizm został tak ustawiony, że wpłatami obciążone zostały te samorzady, których dochody z podatków w przeliczeniu na mieszkańca przekroczyły 150% średniej krajowej. Kwota wpłaty wyliczana jest na podstawie dochodów sprzed dwóch lat, w stosunku do roku bieżącego.

W analizowanym okresie kwota wpłaty „jansikowego” znacznie zmalała, co świadczy o obniżeniu dochodów na jednego mieszkańca. Gdyby gmina nie była obciążona wpłatą „janosikowego” mogła by chociaż w pewnej części pokryć wydatki inwestycyjne ponoszone na potrzeby oświaty.

Wzrost wydatków bieżących spowodowany był realizowaniem projektów z udziałem środków unii europejskiej, które po zakończeniu przedsięwzięcia przez kolejne lata spowodują powstanie dodatkowych wydatków bieżących. Gmina w bieżącym roku zakończyła projekt finansowany z UE w 100% pn” Zagospodarowanie przystani rybackiej w Mechelinkach”, który znacznie zwiększył wydatki bieżące w latach przyszłych.

Wzrost wydatków spowodowany jest również realizowaniem skutków uchwalonych miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego poszczególnych wsi Gminy Kosakowo, a co za tym idzie koniecznością wykupu gruntów z przeznaczeniem pod realizację zadań własnych Gminy, pokrywania kosztów przejmowania gruntów i wypłatą odszkodowań..

Wydatki związane z transportem i drogami oraz gospodarką komunalną mimo wzrostu należy ocenić pozytywnie, ponieważ drogi jak i gospodarka komunalna są niezbędne dla sprawności funkcjonowania gminy. W roku 2013 wzrosły wydatki w administracji publicznej do roku poprzedniego w związku ze zwiększonym zatrudnieniem jak również wypłatą nagród jubileuszowych. W kolejnych latach należy jednak zadbać o racjonalność ponoszonych wydatków w poszczególnych działach, chociaż realizując nadal wiele inwestycji, które wpływają na jakość życia stale zwiększającej się liczby mieszkańców będzie bardzo trudne.

Konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym ograniczeniu dynamiki przyrostu długu gminy. Są to warunki niezbędne do utrzymania stabilności finansowej w latach przyszłych.

W wydatkach inwestycyjnych w latach 2012- 2014 zanotowano znaczne wahania ponoszonych nakładów i tak w roku 2012 na wydatki inwestycyjne przeznaczono 29,19% natomiast, w kolejnych latach przeznaczono 46,6%, 42,% wydatków ogółem.

Dominujące pozycje w całości wydatków inwestycyjnych to;

Rybołówstwo i rybactwo-

Transport i łączność - rozbudowa i modernizacja dróg gminnych,

Turystyka-budowa ścieżki rowerowej,

Gospodarka mieszkaniowa – wykup gruntów, budowa świetlicy,

Oświat i wychowanie – budowa gimnazjum, sali gimnastycznej, basenu,

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - kontynuacja budowy systemu zbiorczej kanalizacji sanitarnej, zagospodarowanie wód opadowych, budowa oświetlenia.

Strukturę wydatków bieżących budżetu w poszczególnych działach Gminy przedstawiono w tabeli nr 6, a strukturę wydatków inwestycyjnych budżetu w poszczególnych działach przedstawia tabela nr 7.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo
Marcin Kopitski

Tabela nr 6

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie wydatków budżetu (zł.)			Struktura Wykonania wydatków (%)			Dynamika wykonania wydatków (%)	
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2013	2014
Rolnictwo i łowiectwo	119 810	61 534	53 385	0,2	0,2	0,2	51,4	86,8
Transport i łączność	2 980 016	2 866 930	3 045 771	10,3	8,4	8,4	96,2	106,2
Gospodarka mieszkaniowa	1 936 727	841 396	1 161 699	5,0	2,4	3,2	43,4	138,1
Działalność usługowa	96 910	126 692	124 106	0,4	0,4	0,3	130,7	97,9
Administracja publiczna	5 744 419	6 107 075	5 687 773	17,7	18,1	15,7	106,3	93,1
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	529 394	921 606	564 170	1,8	2,6	1,6	174,1	61,2
Obsługa długu publicznego	937 290	744 920	864 766	2,4	2,2	2,4	79,5	116,1
Różne rozliczenia -subwencja ogólna dla jst	1 068 586	840 852	583 447	2,8	2,5	1,6	78,7	69,4
Oświata i wychowanie	11 628 703	12 295 599	14 477 695	35,5	36,4	40,0	105,7	117,7
Ochrona zdrowia	190 809	197 644	239 282	0,6	0,6	0,7	103,6	121,1
Pomoc społeczna	3 375 823	3 708 458	4 038 716	10,4	10,9	11,2	109,9	108,9
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	790 959	740 518	298 757	2,4	2,2	0,8	93,6	40,3
Edukacyjna opieka wychowawcza	253 697	685 154	652 845	0,8	2,0	1,8	270,01	95,3
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 017 301	2 357 846	3 169 275	5,4	6,9	8,7	116,9	134,4
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	879 450	825 697	748 373	2,4	2,4	2,0	93,9	90,6
Kultura fizyczna	271 678	535 089	384 353	0,7	1,5	1,1	196,6	71,8
Wydatki pozostałe	376 999	133 515	111 708	1,2	0,3	0,3	35,4	83,7
Wydatki bieżące ogółem	33 198 571	33 723 495	36 206 121	100,0	100,0	100,0	101,6	107,4

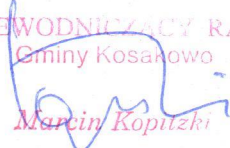
PRZEWODNICZĄCY RADY
 Gminy Kosakowo

 Marcin Kopitzki

Tabela nr 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie wydatków budżetu (zł.)			Struktura wykonania wydatków (%)			Dynamika wykonania wydatków (%)	
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2013	2014
Rolnictwo i łowiectwo	931 631	269 760	1 978	6,5	0,9	0,1	28,9	0,7
Rybołówstwo i rybactwo	266 403	8 481 082	5 995 102	1,9	28,8	22,3	28,8	70,7
Transport i łączność	5 174 635	5 025 322	4 482 573	36,4	17,1	16,7	97,1	89,2
Turystyka	209 824	1 790 979	255 750	1,5	6,1	0,9	853,6	14,3
Gospodarka mieszkaniowa	641 128	1 509 752	1 283 626	4,5	5,1	4,8	235,5	85,0
Administracja publiczna	262 758	11 163	14 397	1,9	-	0,1	4,2	128,9
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	114 542	23 678	18 224	0,8	-	0,1	20,7	77,0
Oświata i wychowanie	4 346 459	11 170 751	13 702 553	30,6	37,9	51,0	257,0	122,7
Pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	121 788	-	-	0,9	-	-	-	-
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 630 106	990 890	897 220	11,5	3,4	3,3	60,8	90,6
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	169 865	5 420	-	1,2	-	-	3,2	-
Kultura fizyczna	320 515	178 850	199 476	2,3	0,6	0,7	55,8	111,5
Wydatki inwestycyjne ogółem	14 189 654	29 457 648	26 850 899	100,0	100,0	100,0	207,6	91,2

W analizowanym okresie zauważa się znaczne wahania wzajemnej proporcji wydatków bieżących i inwestycyjnych

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo

Marcin Kopitzki

Założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosakowo na lata 2016 - 2023

Wieloletni plan finansowy skonstruowano, przyjmując następujące założenia:

- 1) prognozę budżetową przygotowano na okres 7 lat,
- 2) prognoza długu obejmuje okres 7 lat,
- 3) program przedsięwzięć przedstawiono do 2020 roku.
- 4) zakres rzeczowy WPF dostosowano do możliwości finansowych gminy wynikający z prognozy dochodów uwzględniających sytuację makroekonomiczną,
- 5) najwyższym priorytetem objęto w szczególności te zadania, dla których podpisane zostały umowy na wykonanie robót budowlano-montażowych oraz te, które mogą zapewnić możliwie szybką absorpcję środków UE do budżetu gminy,
- 6) na zadania przewidziane do realizacji z udziałem funduszy europejskich zaplanowano finansowanie w 100 %,

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów, na najbliższe lata oraz uwzględniając dane dotyczące prognozowanego wykonania w roku bieżącym i plany wydatków budżetu państwa związane z finansowaniem jednostek samorządu terytorialnego w 2016 roku. Główne wskaźniki makroekonomiczne uwzględniane przez Radę Ministrów na rok 2016;

- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce o 0,8%,
- realny wzrost PKB o 3,8%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych o 1,7%,
- realny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 1,9%.

Prognoza budżetowa gminy na latach 2016 – 2023

Prognozę budżetową, tj. dochody, wydatki, przychody oraz rozchody opracowano na okres do 2023 roku z uwagi na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytu do 2023 roku przy założeniu określonych limitów wydatków i prognozowanych dochodów. Planowanie w 7 letnim okresie, to planowanie obarczone ryzykiem błędu z uwagi na załamanie aktywności gospodarczej i ograniczonej skuteczności działań w pobudzaniu koniunktury gospodarczej. Uruchamiane działania dostosowawcze, wymuszają oszczędności w wydatkach bieżących. Oszczędnościowe działania nie dotyczą obligatoryjnego wydatku zobowiązań z tytułu obsługi długu. Pomimo ograniczenia możliwości finansowych gminy w wyniku niekorzystnego oddziaływania czynników egzogenicznych, strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami gminy pozostaje generowanie jak najwyższych środków na inwestycje. Utrzymanie wysokich nakładów na inwestycje pomimo spowolnienia gospodarczego i jego negatywnych skutków budżetowych możliwe będzie m.in. z uwagi na zaangażowanie zewnętrznych zwrotnych źródeł finansowania oraz środków pomocowych Unii Europejskiej.

Należy jednak pamiętać, że żadna prognoza nie jest rzeczywistym obrazem przyszłości. Może być jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem przygotowanym przy wykorzystaniu całej wiedzy jaka jest dostępna w czasie jej sporządzania.

Prognozowane dochody

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 -2019 przyjęto wzrost ogólnych dochodów o 1% natomiast od 2020 roku przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostu poza okres 3 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. W grupie podatków i opłat lokalnych największy wzrost przewiduje się w podatku od nieruchomości, ponieważ jest to jedno z najważniejszych źródeł wpływów a zrazem największa pozycja w budżecie na którą gmina ma bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. W założeniach do prognozy od roku 2016 przyjęto tendencję wzrostową dochodów podatkowych o wzrost stawek podatkowych oraz wzrastającą liczbę podatników dokonując kalkulacji podatku od nieruchomości na podstawie danych za III kw. 2015 roku oraz uwzględniając wzrost stawek podatkowych na rok następny. W stosunku do dłużników podejmowane są działania windykacyjne, monity, wezwania do zapłaty, kierowanie spraw na drogę sądową, egzekucja komornicza, co zwiększa się skuteczność działań egzekucyjnych. W przyszłości zakłada się podejmowanie nadal takich działań aby utrzymać stałe tempo wzrostu dochodów własnych, co pozwoli możliwe realnie przewidywać wpływy. W zakresie dochodów majątkowych przyjęto bardzo niewielkie dochody ze sprzedaży w trybie bezprzetargowym na poprawę warunków nieruchomości przyległych. W analizowanym okresie jedynie w roku 2014 dokonano jednorazowej sprzedaży części gminnych gruntów przeznaczonych pod rozbudowę istniejącego Cmentarza Komunalnego. Gmina po raz kolejny do sprzedaży w trybie przetargu wystawi działki budowlane z terenu Złote Piaski, Pierwoszyzna oraz Dębogórza jednak z uwagi na brak zainteresowania w latach poprzednich nie zaplanowano dochodu z tego tytułu. Wobec powyższego na kolejne lata przyjęto dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych od kierownika z referatu geodezji i gospodarki nieruchomościami. W związku z ogłoszeniem upadłości Portu Lotniczego Gdynia-Kosakowo nie zaplanowano dochodu z tytułu dzierżawy terenów przejętych od Skarbu Państwa pod budowę lotniska.

Prognozowane wydatki

Najważniejszym rodzajem aktywności finansowej gminy, która wywołuje wśród mieszkańców najczęściej emocji są wydatki. W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2016 zakłada się zwiększenie wydatków bieżących uwzględniających koszty utrzymania zakończonych inwestycji, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatków związanych z funkcjonowaniem organów (*ujęto wydatki Rady Gminy oraz Urzędu Gminy*) oraz pozostałych wydatków dotyczących realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych. Na lata 2017-2019 przyjęto minimalny wzrost ogólnych wydatków, ponieważ trudno dziś oszacować koszty utrzymania zakończonych już inwestycji jak również tych które zostaną zakończone w latach następnych. Dopiero wykonanie roku 2016 pokaże jaki należy założyć wzrost wydatków aby utrzymać mienie gminy w dobrym stanie. Od 2019 roku przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostu poza okres 3 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. W wydatkach budżetowych koncentruje się sens istnienia sektora finansów publicznych. Środki zgromadzone przez administrację publiczną są wykorzystywane na płatności, których celem jest wykonanie zadań publicznych. W ten sposób środki pobrane od obywateli i innych podmiotów w formie podatków wracają do podatników, przekształcone w usługi społeczne. Wydatki budżetu lokalnego odzwierciedlają realizację zadań gminy zaplanowane na określone lata.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych obowiązuje ustawowa regulacja: wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących, jest to tzw. nadwyżka operacyjna. Idealnym rozwiązaniem byłoby, gdyby to nadwyżka operacyjna finansowała inwestowanie jak i spłatę zaciągniętego długu a takie działanie jest możliwe

przy założeniu wysokich dochodów własnych z podatków lokalnych. Wydatki budżetowe można podzielić na trzy zasadnicze grupy:

- wydatki bieżące,
- wydatki na obsługę długu publicznego,
- wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące stanowią bezpośredni koszt funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego. Wydatki bieżące gminy obejmują wydatki osobowe i wydatki rzeczowe. Do wydatków osobowych należą wynagrodzenia za pracę łącznie z pochodnymi. W ramach wydatków rzeczowych wyróżniamy wydatki między innymi na zakup towarów i usług, dotacje przekazywane jednostkom gospodarki pozabudżetowej, instytucjom pomocy społecznej, kultury, a także stowarzyszeniom. Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2016 r i kolejnych latach, wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących choć będzie to bardzo trudne, ponieważ projekty finansowane z UE jak również finansowane ze środków własnych wymagają utrzymania w kolejnych latach. Jednocześnie w planowaniu wydatków w horyzoncie kolejnych lat należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami. Ważnym celem Gminy w 2016 r tak jak i w kolejnych latach będzie restrukturyzacja kosztowa działalności operacyjnej. Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące będą kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina ma wpływ na ich kształtowanie. Wśród nich znajdują się: oświata i edukacja, gospodarka mieszkaniowa, administracja publiczna opieka społeczna i gospodarka komunalna. Znaczny wzrost wydatków zauważany w gospodarce mieszkaniowej spowodowany jest realizowaniem skutków uchwalania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego poszczególnych wsi Gminy Kosakowo, a co za tym idzie koniecznością wykupu gruntów z przeznaczeniem pod realizację zadań własnych Gminy, pokrywania kosztów przejmowania gruntów. Wykupy gruntów bądź też ustalanie odszkodowań z tytułu obniżenia wartości nieruchomości ustalane jest z reguły po cenach wolnorynkowych (*zgodnie z zapisami ustawowymi*) a przy przyjęciu powierzchni z planów miejscowych są to bardzo często wysokie kwoty. Biorąc powyższe pod uwagę kierownik gospodarki nieruchomościami zakłada, iż w najbliższym pięcioletnim okresie istnieje możliwość wyraźnego zwiększenia wydatków z tego tytułu. Na 2016 rok nie planowano wzrostu wynagrodzeń, a jedynie utworzono rezerwę celową dla oświaty z której będą finansowane zmiany jakie mogą wystąpić w ciągu roku. Wydatki na wynagrodzenia w każdym kolejnym roku nie obejmują wypłat na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz nie zakłada się wzrostu zatrudnienia. Nie przewiduje się również w najbliższych 2-ach latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Jednak przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy, rozważane będą możliwości podwyżek lub zmian w zatrudnieniu względem planowanych dochodów własnych jak i zewnętrznych przy konieczności zachowania relacji o której mowa w art.242 uofp.

Wydatki na obsługę długu publicznego obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych obligacji. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na koniec 2015 roku planowany dług wyniesie 23 057 695 zł. tytułem;

- MILENIUM na pokrycie przejściowego deficytu - umowa z 16.08.2011 na kwotę 5 750 000,-
Gmina rozpoczęła spłatę w 2015 roku, a zakończy w 2018 roku.
- BRS Rumia na pokrycie przejściowego deficytu - umowa z 16.08.2012 na kwotę 11 000 000, -
kredyt uruchomiony w 2012 roku na kwotę 4 300 000 natomiast w 2013 roku kredyt uruchomiono w kwocie 6 700 000. Gmina rozpoczęła spłatę w 2015 roku, a zakończy w 2022 roku.
- BRS Rumia na pokrycie przejściowego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz wyemitowanych obligacji - umowa z 25.10.2013 na kwotę na kwotę 4 825 000 kwota Gmina rozpocznie spłatę w 2019 roku, a zakończy w 2023 roku.
- Nordea Bank Polska S.A.(*zmiana nazwy na PKO w związku z połączeniem*) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz wyemitowanych obligacji - umowa z 9.06.2014 na kwotę na kwotę 3 025 000 kwota Gmina rozpocznie spłatę w 2019 roku, a zakończy w 2023 roku.

Planowana kwota odsetek na 2016 r. stanowi 833 827 zł, i w kolejnych latach maleje z upływem spłat rat. Planowane spłaty kwot odsetek wchodzi do relacji spłat długu łącznie z ratami kapitału i planowanie ich wielkości musi być bardzo realistyczne, choć prognozowanie ich w perspektywie 7 letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 3M lub 1M, która ulega ciągłym zmianom .

Wydatki majątkowe to nakłady na budowę i rozbudowę obiektów komunalnych, zakupy środków trwałych, inwestycje kapitałowe, czyli wszystko to, co służy powiększeniu majątku gminy. Znaczna część wydatków majątkowych ma charakter wieloletni kończy się w roku innym niż rok rozpoczęcia zadania. Podstawowym instrumentem w programowaniu i planowania wydatków inwestycyjnych jest określenie hierarchii ich ważności. Inwestycje w Gminie Kosakowo często finansowane są przy użyciu obcych środków w tym środków pochodzących z Unii Europejskiej. Inwestycje sprzyjają rozwojowi gminy są siłą napędową wielu zachodzących w niej zmian.

Gwarancje i poręczenia

Gmina nie planuje udzielenia gwarancji i poręczeń w prognozowanym okresie.

Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej

Przedsięwzięcia majątkowe z udziałem środków UE

W ramach przedsięwzięć majątkowych na 2016 rok nie zaplanowano zadań dofinansowywanych z udziałem środków z UE .

Przedsięwzięcia bieżące pozostałe

W ramach przedsięwzięć bieżących na 2016 rok zaplanowano zadania finansowane z ze środków własnych na kwotę 2 289 496 zł.

Dowożenie uczniów do szkół –zapewnienie dowożenia uczniów na przełomie roku szkolnego,

Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego- opracowywanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego tereny położone na terenie Gminy,

Przeprowadzenie audytu wewnętrznego - umowa na przeprowadzenie audytu wyznaczonych zadań.

System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych - umowa na utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy.

Usługi sprzątnięcia budynków Urzędu Gminy - umowa na utrzymanie czystości i porządku w budynkach urzędu.

Usługi żywienia w jednostkach organizacyjnych gminy -realizacja zawartej umowy na przygotowywanie posiłków dla dzieci i młodzieży oraz osób objętych pomocą.

Przedsięwzięcia majątkowe pozostałe

W ramach przedsięwzięć majątkowych na 2016 rok zaplanowano zadania finansowane z ze środków własnych na kwotę 12 901 714 zł.

Budowa ulicy Derdowskiego- dokończenie opracowania dokumentacji realizacyjnej i wykonanie pierwszego etapu robót budowlanych,

Budowa i modernizacja gminnego systemu oświetlenia terenów publicznych – dalsza rozbudowa systemu oświetlenia gminnego wg wykazu zadań zatwierdzonych przez Wójta Gminy. Wykaz zostanie przedstawiony w styczniu 2016 roku.

Harmonogram i modernizacja dróg wraz z odwodnieniem dróg – wykonanie robót budowlanych drogowych i towarzyszących. Planuje się wykonanie nawierzchni ulic: Jagodowa, Goździkowa, Szafranowa, Malinowa, Południowa, Baczyńskiego, Chodkiewicza, Żółkiewskiego, Helska, Wiklinowa, Gałczyńskiego, Jastruna, Necla, Listopadowa, Dokerów, Bukowa, Kasztanowa, Morwowa – oraz zaprojektowanie wykonania robót drogowych na ulicach przewidzianych do wykonania w roku następnym.

Rozbudowa systemu zbiorczej kanalizacji na terenie gminy – wykonanie robót przewidzianych na rok 2016 oraz opracowanie dokumentacji realizacyjnych na potrzeby zadań przewidzianych do wykonania w latach następnych.

Wykup gruntów- zamiana oraz odszkodowania - wykup gruntów/wypłata odszkodowań z tytułu przejęcia na własność Gminy Kosakowo gruntów w trybie spec ustawy. Realizacja odszkodowań zgodnie z podpisanymi umowami (drogi przejęte w trybie geodezyjnych. podziałów gruntów w tym rozliczenia z opłatami adiacenckimi). Przewiduje się płatności odszkodowań ustalanych w trybie post. cywilnych toczących się przed sądami powszechnymi.

Wykup sieci wodociągowej i kanalizacyjnej gminie Kosakowo- wykup odcinka drogi 450 m o szerokości 5 m oraz przejęcie sieci kanalizacyjnej ul. Pliszkowa, Żurawia, Orla, Kukuczka Suchy Dwór.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu, jest różnicą między dochodami i wydatkami na 2016 r. i stanowi deficyt budżetu w wysokości 51 700 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z;

- 1) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – wprowadzanych do budżetu w kwocie 51 700 zł,

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat rat kredytów.

Przychody

Zaplanowano wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – w kwocie 2 920 920 zł, które przeznaczono na spłatę rat kredytów i pokrycie deficytu budżetu.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych w wysokości 2 869 220 zł

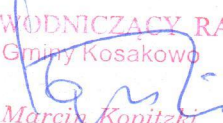
Relacje wskaźników zadłużenia gminy w świetle ograniczeń ustawowych

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczone są wskaźniki oraz wielkości kontrolne i informacyjne dla gminy Kosakowo. Wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech ostatnich lat tj. iloraz sumy spłat rat kredytu i odsetek do dochodów ogółem nie może być wyższy niż 1/3 sumy ilorazów: sumy dochodów bieżących i sprzedaży majątku minus wydatki bieżące do dochodów ogółem. Obciążenia spłatami rat kredytu i odsetek w roku 2016 wynoszą 6,86 %, (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 27,98%) 2017 r. – 6,70% (27,62%), 2018 r. – 6,44% (26,48%), 2019r. – 6,31%(27,29%), 2020r. – 6,26%(27,83%) 2021 r. – 6,08% (28,36%), 2022 r. – 5,71% (28,45%), i 2023r. – 4,72% (28,44%), w analizowanych latach zarówno rzeczywisty wskaźnik jak i indywidualny ulega w kolejnych latach zmianie a obliczone wskaźniki wskazują prawidłową relację. Z uwagi na założony 1% wzrost dochodów względem minimalnego wzrostu wydatków bieżących planowanie w okresie siedmiu lat jest bardzo trudne a zarazem niebezpieczne, albowiem nie można uchylać budżetów w kolejnych latach nie zachowawszy indywidualnych wskaźników spłat. Nagły spadek dochodów w przyszłości, wymuszać będzie drastyczne kroki w kierunku ograniczenia wydatków bieżących w celu zachowania omawianych relacji.

Podsumowanie

Wieloletni plan finansowy z założenia ma być dokumentem strategicznym i priorytetowym jeśli chodzi o kreowanie kierunków rozwoju Gminy Kosakowo poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości finansowych gminy.

Wielkości objęte niniejszym projektem zatwierdzone przez Radę Gminy w wielkościach: zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wynik budżetu, wielkość przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć - pozycje te nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2016r. Uchwałę wieloletniej prognozy finansowej uchwała się przed uchwałą budżetową na dany rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo

Marcin Kopitzki

