

RADA GMINY
81-193 KOSAKÓWO
ul. Żeromskiego 69
ident. 000531708
tel: (088) 660-43-25

GMINA KOSAKOWO



***WIELOLETNIA
PROGNOZA
FINANSOWA***

Kosakowo, grudzień 2016

w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2017-2023

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 2013 r. poz. 594)

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 zaciągnięcia 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 zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XIX/108/2015 Rady gminy Kosakowo z dnia 16 grudnia 2015 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2016-2023 z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2016r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017 - 2023

lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochoły ogółem	69 836 012,00	70 231 372,00	70 933 686,00	71 643 023,00	71 623 023,00	71 623 023,00	71 623 023,00
1.1	Dochoły budżetowe	66 732 312,00	70 196 372,00	70 913 686,00	71 623 023,00	71 623 023,00	71 623 023,00	71 623 023,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 830 105,00	15 988 406,00	16 148 290,00	16 309 773,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	165 490,00	167 145,00	168 817,00	170 505,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty z podatku od nieruchomości	24 855 675,00	24 801 232,00	25 049 244,00	25 299 737,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	18 107 167,00	17 985 239,00	18 165 091,00	18 346 742,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	13 585 390,00	13 585 390,00	13 585 390,00	13 585 390,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	3 103 700,00	35 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	73 894 905,00	67 362 117,00	67 933 686,00	68 643 023,00	68 623 023,00	68 623 023,00	69 173 023,00
2.1	Wydatki budżetowe, w tym:	51 670 085,00	52 469 111,00	53 186 425,00	53 895 762,00	53 895 762,00	53 895 762,00	53 895 762,00
2.1.1	z tytułu porożeń i gwarancji w tym: gwarancje i porożenia 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
2.1.1.1	na spłaty przyszłych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	686 452,00	676 837,00	512 374,00	484 302,00	382 154,00	175 000,00	175 000,00
2.1.3	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	686 452,00	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 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 na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	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
2.2	Wydatki majątkowe	22 224 820,00	14 893 006,00	14 747 261,00	14 747 261,00	14 727 261,00	14 727 261,00	15 277 261,00
3	Wynik budżetu	-4 058 893,00	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	6 928 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	6 928 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	4 058 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
5	Rozchody budżetu	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 w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	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	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
5.1.1.1	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
5.1.1.2	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
5.1.1.3	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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
6	Kwota długu	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
8	Relacja zrównowżenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	15 062 227,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi i wydatkami budżetowymi	15 062 227,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki i wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	21 990 340,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00	17 727 261,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,09%	5,05%	4,95%	4,86%	4,72%	4,43%	3,67%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,09%	5,05%	4,95%	4,86%	4,72%	4,43%	3,67%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,09%	5,05%	4,95%	4,86%	4,72%	4,43%	3,67%
9.5	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochoły ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetowe, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	21,71%	25,28%	25,02%	24,77%	24,75%	24,75%	24,75%
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)	27,31%	24,45%	23,83%	24,00%	25,02%	24,85%	24,76%
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)	28,21%	25,35%	24,73%	24,00%	25,02%	24,85%	24,76%

Lp.	Wyszczególnienie	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
		Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązania określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu warunków wypłaty, określonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy														
9.7.1	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązania określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu warunków wypłaty, określonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy														
10	Przeznaczenie przeznaczonej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	2 869 255,00	2 869 255,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych														
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych														
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane														
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów, jednostek samorządu terytorialnego														
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy														
11.3.1	Wydatki majątkowe w formie dotacji														
11.3.2	Wydatki majątkowe														
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane														
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne														
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji														
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
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														
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
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														
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
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														
12.3.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
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														
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														
12.4.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
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														
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														
12.5.1	w tym 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														
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														
12.6.1	w tym w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
12.7	Przechoły 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														
12.7.1	w tym 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														
12.8	Przechoły z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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														
12.8.1	w tym w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielną publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku														
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań z likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej														
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. 654, z późn. zm.)														
13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielną publicznych zakładach opieki zdrowotnej														
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielną publicznych zakładach opieki zdrowotnej														
13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielną publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej														
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielną publicznego zakładu opieki zdrowotnej														
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielną publicznego zakładu opieki zdrowotnej														
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie														
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych														
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu														
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym														
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3														
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych do państwowego długu publicznego														
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji														
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)														
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych														
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)														

PRZYWÓDNICZYZY RADY
Gminy Kosakowo
Marcin Kopitzki

Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć

RADA GMINY
81 - 198 KOSAKOWO

ul. Żeremskiego 69
Identyfikator: 0005317
tel: (988) 660 - 43 - 25

Lp.	Opis przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 681 973,00	21 318 937,00	17 224 074,00	11 575 000,00	487 444,00	38 455 410,00
1.a	- wydatki bieżące				6 122 830,00	2 441 073,00	2 331 068,00	60 000,00	0,00	2 059 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 559 143,00	18 877 864,00	14 893 006,00	11 515 000,00	487 444,00	36 395 450,00
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:				122 360,00	41 952,00	34 960,00	0,00	0,00	34 960,00
1.1.1	Aktywny Powiat Pucki	Gminy Obszerek Pomocy Społecznej	2016	2018	122 360,00	41 952,00	34 960,00	0,00	0,00	34 960,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				67 559 613,00	21 276 985,00	17 189 114,00	11 575 000,00	487 444,00	38 420 450,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 000 470,00	2 399 121,00	2 296 108,00	60 000,00	0,00	2 025 000,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół	KOSAKOWO	2013	2018	272 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	KOSAKOWO	2012	2018	350 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki zachwagi i otyłości w populacji młodzieży w Gminie Kosakowo Program polityki zdrowotnej na lata 2016 - 2018	KOSAKOWO	2016	2017	20 475,00	14 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Przeprowadzenie audytu wewnętrzznego	KOSAKOWO	2014	2019	136 660,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	40 000,00
1.3.1.5	System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	KOSAKOWO	2017	2018	3 470 000,00	1 735 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	1 735 000,00
1.3.1.6	Usługi sprzątania budynków Urzędu Gminy	KOSAKOWO	2014	2019	118 240,00	38 240,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00
1.3.1.7	Usługi żywienia w jednostkach organizacyjnych gminy	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mostach	2014	2018	1 633 095,00	411 406,00	331 108,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 559 143,00	18 877 864,00	14 893 006,00	11 515 000,00	487 444,00	36 395 450,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Derdowskiego	KOSAKOWO	2012	2018	13 900 000,00	9 300 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	13 500 000,00
1.3.2.2	Budowa, rozbudowa i modernizacja gminnego systemu oświetlenia terenów publicznych	KOSAKOWO	2007	2018	1 930 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Harmonogram budowy i modernizacji dróg gminnych wraz z odwodnieniem dróg	KOSAKOWO	2015	2018	7 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku SP w Pogorzu wraz z zagospodarowaniem terenu oraz pozostałych placówek oświatowych	KOSAKOWO	2012	2019	16 100 000,00	1 294 000,00	6 384 000,00	8 412 000,00	0,00	14 806 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa systemu zbiorczej kanalizacji sanitarnej gminy Kosakowo	KOSAKOWO	2009	2018	4 906 662,00	755 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	Wykup gruntów - zamiana oraz odszkodowania	KOSAKOWO	2014	2019	11 071 967,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Wykup sieci wodociągowej i kanalizacji w gminie Kosakowo	KOSAKOWO	2015	2020	1 037 314,00	293 864,00	199 006,00	330 000,00	214 444,00	743 450,00
1.3.2.8	Rozwój Tunyjski wodnej Pięci Żławińskiej i Żaloki Gdańskiej	KOSAKOWO	2017	2016	1 033 200,00	200 000,00	245 000,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2.9	Prace i roboty towarzyszące, odciatkowe i pomocnicze w realizacji zadania "Rozwój Tunyjski wodnej w obszarze Pięci Żławińskiej i Żaloki Gdańskiej"	KOSAKOWO	2017	2018	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Budowa Amfiteatru w Rewie wraz z zagospodarowaniem terenu	KOSAKOWO	2017	2019	2 300 000,00	0,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.11	Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10	KOSAKOWO	2017	2020	1 350 000,00	155 000,00	155 000,00	223 000,00	223 000,00	601 000,00
1.3.2.12	Prace i roboty towarzyszące i pomocnicze w realizacji zadania "Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10"	KOSAKOWO	2017	2020	180 000,00	30 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	150 000,00
1.3.2.13	Modernizacja dróg gminnych w Dębogórze Wybudowaniu	KOSAKOWO	2017	2018	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

PRZYJMUJĄCY
Gminy Kosakowo
Marek Kopitzki

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

OBJAŚNIENIA

DO

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

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 2017-2023 oparto na danych historycznych z wykonania budżetów Gminy za lata 2013-2015 dotyczące dochodów i wydatków budżetowych, planu jak i przewidywanego wykonania budżetu Gminy na rok 2016 oraz projektu budżetu na rok 2017.

Ocenę historyczną dochodów przeprowadzono na podstawie sprawozdań budżetowych Rb-27S Gminy Kosakowo za okres 2013-2015

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. W badanym okresie wyraźnie obserwuje się wahania dochodów ogółem i tak w 2014 roku odnotowano zwiększenie o kwotę 4 910 120 zł, natomiast już w kolejnym roku odnotowano niewielki spadek zrealizowanych dochodów. Dynamika dochodów gminy, w badanych latach powoduje więc znaczne wahania dochodów przypadających na jednego mieszkańca. Dochody własne w badanym okresie wskazywały na duże różnice w wykonaniu a najmniejsze wykonanie odnotowano w 2015 roku.

Analizując więc dochody można stwierdzić, że w niewielkim stopniu zwiększył się zakres samodzielności ekonomicznej gminy wyznaczony udziałem dochodów własnych w ogólnej kwocie dochodów budżetowych w poszczególnych latach. Dochody własne są źródłem finansowania zadań samorządu i to na ich wysokość gmina ma największy wpływ, ponieważ 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 2013-2015 przedstawia tabela nr 1,

Tabela nr 1

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie dochodów budżetu (zł.)			Struktura wykonania dochodów (%)			Dynamika wykonania dochodów (%)	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014	2015
Dochody własne	26 194 213	29 698 099	25 778 185	52,0	53,7	47,1	113,4	86,8
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	9 348 683	10 045 928	12 411 062	18,6	18,2	22,7	107,5	123,5
Subwencja z budżetu państwa	8 389 539	9 335 912	10 381 742	16,7	16,9	18,8	111,3	110,5
Dotacje celowe ogółem	3 082 906	3 694 393	4 442 089	6,1	6,6		119,8	120,2
w tym:						8,1		
- administracji państwowej	2 270 506	2 496 560	3 142 283	4,5	4,5	5,7	110,0	125,9
- na zadania własne	745 846	1 073 653	1 203 166	1,5	1,9	2,2	143,9	112,1
- na realizację inwestycji								
- na zadania realizowane na podstawie porozumień	66 554	83 787	96 640	0,1	0,2	0,2	125,9	115,3
Środki UE oraz środki z innych źródeł na realizację w tym;	3 210 183	2 483 086	1 762 385	6,4	4,5	3,2	77,4	71,0
- bieżące	648 279	183 116	0	1,3	0,3	0	28,3	0
- inwestycje	2 521 868	815 147	1 236 285	5,0	1,5	2,3	32,3	151,2
- z innych źródeł	40 036	1 484 823	526 100		2,0	0,9	3 708,7	35,4
RAZEM	50 347 298	55 257 418	54 780 811	100,0	100,0	100,0	109,7	99,1

Struktura dochodów własnych, których udział do dochodów ogółem w latach 2013-2015 stanowił przedział od 52,0% - 47,1 % co wskazuje na znaczne wahania 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 2013 wpływy z subwencji ogólnej wyniosły 8 389 539 zł w roku 2014 nastąpił niewielki wzrost o kwotę 946 373 zł, natomiast w kolejnym analizowanym roku otrzymana subwencja wzrosła o kwotę 1 045 830 zł do roku poprzedniego, co wskazuje na większe dofinansowanie z budżetu państwa. Wzrost subwencji w badanych latach wynikał ze wzrostu liczby dzieci objętych nauczaniem na terenie gminy. W latach następnych Gmina można spodziewać się również niewielkiego wzrostu kwoty subwencji oświatowej, ponieważ co roku przybywa mieszkańców z dziećmi w wieku szkolnym. Jednak w dalszej perspektywie czasowej niepokojące wydaje się planowanie tego źródła dochodów, ponieważ wejdą zmiany w organizacji oświaty poprzez likwidację gimnazjum. Coraz trudniejsze do pogodzenia jest łączenie odpowiedzialności gminy wynikające z wykonywania wszystkich nałożonych do zrealizowania zadań oświatowych oraz specyfiki ich wykonania z rzeczywistym brakiem wpływów subwencji. Kategorię dochodów gminy również stanowią dotacje celowe służące finansowaniu zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Część dotacji na realizację zadań zleconych niezmiennie w porównaniu z latami ubiegłymi stanowią dotacje na zadania gminy z zakresu opieki społecznej. Po raz pierwszy w roku 2016 wprowadzono program świadczeń wychowawczych "500 plus", który w całości finansowany jest z dotacji na zadania zlecone i obecnie stanowi największą kwotę w otrzymanych dotacjach.

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	
	2013	2014	2015	2014	2015
Podatek od nieruchomości	15 797 461	16 749 896	17 399 420	106,0	103,0
Podatek rolny	220 645	222 424	213 501	100,8	89,6
Podatek leśny	17 777	16 137	17 965	90,8	111,3
Podatek od środka transportu	509 481	491 398	396 387	96,5	80,7
Podatek od spadków i darowizn	51 571	45 001	152 361	87,3	338,6
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	29 083	31 309	30 935	107,6	98,8
Podatek od czynności cywilno-prawnych	938 255	1 066 531	1 575 178	113,7	147,7
Odsetki od nieterminowych wpłat	75 593	94 264	44 841	124,7	47,6
RAZEM	17 639 866	18 716 961	19 830 229	106,1	105,9

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 2013-2015 w stosunku do dochodów własnych stanowił przedział 60,3%, 56,4% oraz 67,5%, co wskazuje na wzrost

dochodów własnych. Wnikliwa analiza podatku od nieruchomości pokazuje, że jego wartość w poszczególnych latach wzrastała 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. W badanych latach zauważa się nieznaczny spadek uzyskiwanych wpływów w zakresie w/w 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 na kolejne lata niewielki wzrost. Wzrost podatku od spadków i darowizn zauważa się w roku 2015 jednak planowanie tego źródła dochodu jest trudne, ponieważ 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. Wpływy z tytułu opłat przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość opłat w (zł)			Dynamika wykonania dochodów	
	2013	2014	2015	2014	2015
Opłata skarbowa	30 051	30 411	33 994	101,2	111,8
Opłata za gospodarowanie odpadami	683 687	1 421 770	1 463 107	207,0	102,9
Opłata eksploatacyjna	15 960	7 388	12 208	46,3	165,2
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	332 726	606 432	476 185	182,3	78,5
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	11 860	12 358	31 190	104,2	252,4
Opłata miejscowa	31 421	36 916	43 963	117,2	119,1
Mandaty ,kary i grzywny	130 172	74 467	49 444	57,2	66,4
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	203 918	250 690	261 495	122,9	104,3
Opłata adiacencka i renta planistyczna	1 041 662	895 269	455 492	85,9	50,9
Pozostałe dochody, w tym:	3 927 386	3 824 677	378 938	97,4	9,9
ze sprzedaży mienia,	312 950	3 574 484	88 300	1 142,2	2,5
z wynajmu i dzierżawy	3 614 436	250 193	290 638	6,9	116,2
RAZEM	6 408 843	7 160 378	3 206 016	111,7	44,8

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2013-2015 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. Gmina dąży do jak najszybszego uregulowania zagospodarowania przestrzennego, co w przyszłości ułatwi znacznie procesy inwestycyjne. 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 w kolejnych latach zauważa się wzrost dochodów z opłaty miejscowej i tak w 2015 roku wykonano 43 963 zł co wskazuje na różne natężenie ruchu turystycznego na terenie gminy w badanym okresie. 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	
	2013	2014	2015	2014	2015
Podatek od osób fizycznych	9 348 683	10 045 928	12 411 062	107,5	123,5
Podatek od osób prawnych	402 157	224 973	284 798	55,9	126,6
RAZEM	9 750 840	10 270 901	12 695 860	105,3	123,6

Okres 2013-2015 cechuje wzrost dochodów budżetu gminy, a przede wszystkim utrzymywanie poziomu wykonania dochodów własnych oraz pozyskiwanie środków z UE. Analiza wykonania pozwala planować dochody na lata przyszłe zakładając niewielki wzrost. Gmina będzie podejmować wszelkie działania aby utrzymać przede wszystkim stałe tempo wzrostu dochodów własnych.

***Ocenę historyczną wydatków przeprowadzono na podstawie sprawozdań
budżetowych Rb-28S Gminy Kosakowo za okres 2013-2015***

Wydatki budżetu w analizowanym okresie zmalały z 63 181 143 zł w roku 2013 do kwoty 51 729 559 zł w roku 2015 w tym znacznie wzrosły wydatki bieżące w roku 2014 w stosunku do roku 2013 o kwotę 2 482 626 zł, w roku 2015 wzrosły o kwotę 1 906 068 zł do roku poprzedniego. Ogromne różnice w wydatkach występujące w badanym okresie wynikają przede wszystkim z realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE.

Nakłady inwestycyjne w analizowanym okresie malały z 29 457 648 w roku 2013 do kwoty 13 617 370 zł w roku 2015. Tempo wzrostu wydatków było znacznie wyższe od tempa wzrostu dochodów i tak wydatki roku 2013 były wyższe o 25,5% do wzrostu dochodów, natomiast w roku 2014 wydatki były wyższe o 14,1 % w roku 2015 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	
	2013	2014	2015	2014	2015
Wydatki bieżące	33 723 495	36 206 121	38 112 189	107,4	105,3
Wydatki inwestycyjne	29 457 648	26 850 899	13 617 370	91,2	50,7
Wydatki ogółem	63 181 143	63 057 020	51 729 559	99,8	82,1

W strukturze wydatków bieżących w analizowanym okresie największe wydatki notuje się w oświacie i wychowaniu stanowiące przedział od 36,4% do 41,9% w stosunku do wydatków bieżących. Subwencja, którą gmina na realizację zadań związanych z oświatą otrzymuje stanowi w analizowanym okresie odpowiednio, 68,2% 64,5%, 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 funkcjonowania poszczególnych jednostek oświatowych oraz szukać możliwości ich obniżenia w przyszłości. Gmina w latach 2013-2015 wpłacała do budżetu państwa „janosikowe”, którego mechanizm został tak ustawiony, że wpłatami obciążone zostały te samorzady, których dochody z podatków w przeliczeniu na mieszkańca przekroczą 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 spowodowany jest realizowaniem projektów z udziałem środków unii europejskie, które po zakończeniu przedsięwzięcia przez kolejne lata powodują powstanie dodatkowych wydatków bieżących.

Gmina w 2015 roku zakończyła projekt finansowany z UE w 100% pn” Zagospodarowanie przystani rybackiej w Mechelinkach”, który w przyszłości będzie znacznie zwiększał wydatki bieżące. 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. Znaczny wzrost wydatków zauważany jest również w gospodarce mieszkaniowej.

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 2014 i 2015 zmalały wydatki na administrację publiczną do roku poprzedniego, co wskazuje na oszczędne gospodarowanie wydatkami poprzez szukanie tańszych rozwiązań utrzymania administracji nie powodując obniżenia jakości usług świadczonych mieszkańcom. 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 2013- 2015 zanotowano znaczne wahania ponoszonych nakładów i tak w roku 2013 na wydatki inwestycyjne przeznaczono 46,6% natomiast, w kolejnych latach przeznaczono 42,6%, 26,3% 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.

Tabela nr 6

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie wydatków budżetu (zł.)			Struktura Wykonania wydatków (%)			Dynamika wykonania wydatków (%)	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014	2015
Rolnictwo i łowiectwo	61 534	53 385	53 486	0,2	0,2	0,1	86,8	100,2
Transport i łączność	2 866 930	3 045 771	3 163 158	8,4	8,4	8,3	106,2	103,9
Gospodarka mieszkaniowa	841 396	1 161 699	717 741	2,4	3,2	1,9	138,1	61,8
Działalność usługowa	126 692	124 106	109 444	0,4	0,3	0,3	97,9	88,2
Administracja publiczna	6 107 075	5 687 773	5 789 586	18,1	15,7	15,2	93,1	101,8
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	921 606	564 170	534 023	2,6	1,6	1,4	61,2	94,7
Obsługa długu publicznego	744 920	864 766	661 430	2,2	2,4	1,7	116,1	76,5
Różne rozliczenia -subwencja ogólna (janosikowe)	840 852	583 447	617 280	2,5	1,6	1,6	69,4	105,8
Oświata i wychowanie	12 295 599	14 477 695	15 986 810	36,4	40,0	41,9	117,7	110,4
Ochrona zdrowia	197 644	239 282	257 738	0,6	0,7	0,7	121,1	107,7
Pomoc społeczna	3 708 458	4 038 716	4 727 736	10,9	11,2	12,4	108,9	117,1
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	740 518	298 757	7 000	2,2	0,8	0,1	40,3	2,3
Edukacyjna opieka wychowawcza	685 154	652 845	808 065	2,0	1,8	2,1	95,3	123,8
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 357 846	3 169 275	3 565 750	6,9	8,7	9,4	134,4	112,5
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	825 697	748 373	723 917	2,4	2,0	1,9	90,6	96,7
Kultura fizyczna	535 089	384 353	291 820	1,5	1,1	0,8	71,8	75,9
Wydatki pozostałe	133 515	111 708	97 205	0,3	0,3	0,2	83,7	87,1
Wydatki bieżące ogółem	33 723 495	36 206 121	38 112 234	100,0	100,0	100,0	107,4	105,3

Tabela nr 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie wydatków budżetu (zł.)			Struktura wykonania wydatków (%)			Dynamika wykonania wydatków (%)	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014	2015
Rolnictwo i łowiectwo	269 760	1 978	173 474	0,9	0,1	1,3	0,7	8770,0
Rybołówstwo i rybactwo	8 481 082	5 995 102	2 555 897	28,8	22,3	18,8	70,7	42,6
Transport i łączność	5 025 322	4 482 573	1 189 204	17,1	16,7	8,7	89,2	26,5
Turystyka	1 790 979	255 750	1 352 067	6,1	0,9	9,9	14,3	528,7
Gospodarka mieszkaniowa	1 509 752	1 283 626	493 452	5,1	4,8	3,6	85,0	38,4
Administracja publiczna	11 163	14 397	6 239	-	0,1	0,1	128,9	43,3
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23 678	18 224	35 962	-	0,1	0,2	77,0	197,3
Oświata i wychowanie	11 170 751	13 702 553	6 954 297	37,9	51,0	51,1	122,7	50,8
Pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	-	-	4 182	-	-	-	-	-
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	990 890	897 220	812 596	3,4	3,3	6,0	90,6	90,6
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 420	-	-	-	-	-	-	-
Kultura fizyczna	178 850	199 476	40 000	0,6	0,7	0,3	111,5	20,1
Wydatki inwestycyjne ogółem	29 457 648	26 850 899	13 617 370	100,0	100,0	100,0	91,2	50,7

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

Założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosakowo na lata 2017 - 2023

Wieloletni plan finansowy skonstruowano, przyjmując następujące założenia:

- 1) prognozę budżetową przygotowano na okres 6 lat,
- 2) prognoza długu obejmuje okres 6 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 2017 roku. Główne wskaźniki makroekonomiczne uwzględniane przez Radę Ministrów na rok 2017;

- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce o 0,7%,
- realny wzrost PKB o 3,7 %,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych o 1,3 %
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 5,0 %.

Prognoza budżetowa gminy na latach 2017 – 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 6 letnim okresie, to planowanie obarczone ryzykiem błędu z uwagi na zmiany, które czekają samorządy w zakresie reformy oświaty. 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 czekających zmian dużym wyzwaniem w zarządzaniu finansami gminy pozostaje nadal generowanie jak najwyższych środków na inwestycje. Utrzymanie wysokich nakładów na inwestycje pomimo wzrostu wydatków bieżących będzie możliwe m.in. przez 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 2018 -2020 przyjęto wzrost ogólnych dochodów o 1% natomiast od 2021 roku przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostu poza okres 3 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Duży wpływ na wielkość dochodów ma wprowadzenie w 2016 roku rządowego programu świadczeń wychowawczych (*program 500 plus*). Do prognozy przyjęto wielkości szacunkowe otrzymania w kolejnych latach dotacji na realizację programu "program 500 plus" .

W grupie podatków i opłat lokalnych największy wzrost przewiduje się nadal 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 2017 przyjęto tendencję wzrostową dochodów podatkowych o wzrost stawek podatkowych oraz wzrastającą z roku na rok liczbę podatników dokonując kalkulacji podatku od nieruchomości na podstawie danych za III kw. 2016 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 skuteczność działań egzekucyjnych pozwalających na odzyskanie należności. W związku z ogłoszeniem upadłości Portu Lotniczego Gdynia-Kosakowo znacznie zmalały należności z tytułu dzierżawy terenów przejętych od Skarbu Państwa pod budowę lotniska. Gmina zabiega o odzyskanie dochodu utraconego za 2014 rok w zakresie dzierżawy terenów pod lotnisko. 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, Pierwoszyna 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.

Prognozowane wydatki

Najważniejszym rodzajem aktywności finansowej gminy, która wywołuje wśród mieszkańców najwięcej emocji są wydatki. Wprowadzenie programu świadczeń wychowawczych (*program 500 plus*) znacznie zwiększył wielkość wydatków gminy na rok 2017 i lata następne przyjmując do prognozy wielkości szacunkowe otrzymania w kolejnych latach dotacji na realizację programu. W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2017 zakłada się zwiększenia wydatków bieżących w tym; wynagrodzeń i składek od nich naliczanych przede wszystkim w jednostkach oświatowych, wydatków związanych z funkcjonowaniem organów (*ujęto wydatki Rady Gminy oraz Urzędu Gminy*) oraz pozostałych wydatków dotyczących realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych. Na lata 2018- 2020 przyjęto minimalny wzrost ogólnych wydatków, ponieważ trudno oszacować koszty utrzymania zakończonych inwestycji w roku 2016. Dopiero wykonanie roku 2017

pokaże jaki wzrost wydatków należy przyjąć w latach przyszłych na utrzymanie majątku gminy. Od 2021 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 2017 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 2017 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 2017 roku planowany dług wyniesie 17 319 255 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. 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 2017 r. stanowi 786 452 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 6 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 również 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 2017 rok nie zaplanowano zadań dofinansowanych z udziałem środków UE .

Przedsięwzięcia bieżące z udziałem środków UE

W ramach przedsięwzięć bieżących na 2017 rok zaplanowano zadanie finansowane środkami z UE pod nazwą " Aktywny Powiat Pucki" – rekrutacja uczestników do projektu oraz wsparcie socjalne projekt realizowany jest przez GOPS w Kosakowie (*partnerem wiodącym jest Powiat Pucki*)

Przedsięwzięcia bieżące pozostałe

W ramach przedsięwzięć bieżących na 2017 rok zaplanowano zadania finansowane z ze środków własnych na kwotę 2 399 121 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,

Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości w populacji młodzieży w Gminie Kosakowo - realizacja programu w klasach pierwszych gimnazjum badań przesiewowych w ramach kompleksowej analizy zdrowotnej,

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 2017 rok zaplanowano zadania finansowane z ze środków własnych na kwotę 19 577 864 zł.

Budowa ulicy Derdowskiego- wykonanie robót budowlanych,

Harmonogram i modernizacja dróg wraz z odwodnieniem dróg – zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych drogowych i towarzyszących - w tym elementy odwodnienia dróg w niezbędnym zakresie. W zakresie jest wykonanie ulic zaplanowanych na 2017r. oraz opracowanie dokumentacji projektowej budowy skrzyżowania ulicy Czechowicza z ulicą Płk. Dąbka (na podstawie tej dokumentacji okoliczni inwestorzy mieliby dokonać wpłat na fundusz budowy a sama budowa prowadzona przez gminę Gdynia) - odtworzenie wysokości pierwotnie planowanych nakładów do pełnej wysokości,

Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10- projektowanie i wykonanie robót w latach 2016-2020,

Prace i roboty towarzyszące, dodatkowe i pomocnicze w realizacji zadania "Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10"- koszty obsługi inwestycji i nakłady na realizację zadań towarzyszących nie objętych dofinansowaniem przez RPO,

Modernizacja dróg gminnych w Dębogórzcu Wybudowaniu- poprawa stanu dróg zaopiniowanych przez sołectwo

Rozwój turystyki wodnej Pętli Żuławskiej i Zatoki Gdańskiej - projektowanie i wykonanie robót w latach 2016-2018

Prace i roboty towarzyszące, dodatkowe i pomocnicze w realizacji zadania "Rozwój turystyki wodnej Pętli Żuławskiej i Zatoki Gdańskiej"- koszty obsługi inwestycji i nakłady na realizację zadań towarzyszących nie objętych dofinansowaniem przez RPO,

Wykup gruntów- zamiana oraz odszkodowania - planowana jest realizacja odszkodowań za przejęcie nieruchomości drogowych pod budowę ulicy Derdowskiego w Pogórzcu. Ponadto Gmina Kosakowo będzie zobowiązana do wypłaty odszkodowań w postępowaniach sądowych i postępowaniach prowadzonych przez Starostę Puckiego oraz wynikających z zawartych umów,

Rozbudowa i przebudowa budynku SP w Pogórzcu wraz z zagospodarowaniem terenu oraz pozostałych placówek oświatowych - rozszerzenie zakresu o roboty konieczne do wykonania w związku z planowaną reformą oświatową (likwidacja gimnazjum i 8 klasowa szkoła podstawowa)

Budowa i modernizacja gminnego systemu oświetlenia terenów publicznych – dalsza rozbudowa systemu oświetlenia gminnego wg wykazu zadań zatwierdzonych przez Wójta Gminy.

Rozbudowa systemu zbiorczej kanalizacji na terenie gminy – wykonanie robót przewidzianych na rok 2017 oraz opracowanie dokumentacji realizacyjnych na potrzeby zadań przewidzianych do wykonania w latach następnych.

Wykup sieci wodociągowej i kanalizacyjnej gminie Kosakowo - Suchy Dwór; ul. Pliszkowa, Żurawia, Orla, Kukułcza, Dębogórze; ul. Owocowa i Limonkowa, Mosty; ul. Cedrowa, Mechelinki; ul. Klifowa,

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu, jest różnicą między dochodami i wydatkami na 2017 r. zaplanowano deficyt w wysokości 4 058 893 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat zaciągniętych kredytów długoterminowych.

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 6 928 113 zł, które przeznaczono na spłatę rat kredytów i pokrycie przejściowego deficytu..

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 2017 wynoszą 5,26%, (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 27,31%) 2018 r. – 5,05% (24,29%), 2019 r. – 4,95% (23,67%), 2020r. – 4,86% (23,84%), 2021r. – 4,72% (25,02%) 2022 r. – 4,43% (24,85%), 2023 r. – 3,67% (24,76%), w analizowanych latach zarówno rzeczywisty wskaźnik jak i indywidualny wskaźnik nieznacznie wzrasta. Z uwagi na założony 1% wzrost dochodów względem minimalnego wzrostu wydatków bieżących. Planowanie w dobie tak niepewnej gospodarki jest bardzo trudne a zarazem niebezpieczne, albowiem nie można uchwałać 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 2017r. Uchwałę wieloletniej prognozy finansowej uchwała się przed uchwałą budżetową na dany rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Kosakowo

Marcin Kopitzki