

**Uchwała nr LVIII/203/2018**  
**Rady Gminy Kosakowo**  
**z dnia 27 czerwca 2018 r.**

w sprawie: zmiany uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2018- 2026

*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 2017r. poz. 2077) i art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 994)*

**Rada Gminy w Kosakowie**  
**uchwała, co następuje:**

§ 1

W uchwale Nr L/130/2017 Rady Gminy w Kosakowie z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo zmienionej:

- Uchwałą Rady LI/149/2018 z dnia 8 lutego 2018r,
- Uchwałą Rady LII/161/2018 z dnia 8 marca 2018r,
- Uchwałą Rady LIV/172/2018 z dnia 11 kwietnia 2018r,
- Uchwałą Rady LV/174/2018 z dnia 25 kwietnia 2018r,
- Uchwałą Rady LVI/190/2018 z dnia 24 maja 2018r,

1) dokonuje się zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały,

2) dokonuje się zmian w wykazie planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uzasadnienie zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2026 Gminy Kosakowo.**

### **Załącznik nr 1**

#### ***Dochody***

Dochody ulegają zwiększeniu o kwotę 77 000 zł.

#### ***Wydatki***

Zwiększono planowane wydatki bieżące o kwotę 77 000 zł oraz wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

### **Załącznik nr 2**

#### ***Przedsięwzięcia pozostałe***

- wprowadzono nowe zadanie na lata 2018-2020 „Poprawa warunków zaopatrzenia w wodę gminy Kosakowo” (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) łączna wartość zadania 1 236 000 zł
- zwiększono wydatki majątkowe w 2018 roku związane z realizacją zadania „Harmonogram budowy i modernizacji dróg gminnych wraz z odwodnieniem” o kwotę 2 000 000 zł (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) wartość zadania uległa zmianie,
- zmniejszono wydatki majątkowe w 2018 roku o kwotę 2 000 000 zł na realizację zadania „Wykup gruntów - zamiana oraz odszkodowania” oraz zwiększono wartość o kwotę 3 600 000 zł w 2019 roku, natomiast zmniejszono wartość zadania o kwotę 500 000 zł w 2020 roku (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) wartość zadania uległa zmianie,
- zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 400 000 zł w 2019 roku oraz o kwotę 500 000 w 2020 roku związane z realizacją zadania „ Budowa remizy OSP w Kosakowie” co wydłuża okres realizacji zadania (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) wartość zadania uległa zmianie.
- zmniejszono wydatki majątkowe w 2018 roku o kwotę 500 000 zł natomiast dokonano zwiększenia w poszczególnych latach o kwotę 800 000 zł w 2019 roku, kwotę 7 567 651 zł w 2020 roku, kwotę 4 703 613 zł w 2021 roku oraz kwotę 6 432 349 zł w 2022 roku, co wydłuża okres realizacji zadania do 2022 roku "Rozbudowa i przebudowa Sp w Pogórze wraz z zagospodarowaniem terenu oraz pozostałych placówek oświatowych" (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf* ) wartość zadania uległa zmianie.
- zwiększono wydatki majątkowe w 2018 roku dla zadania „Odwodnienie terenów i zagospodarowania wód opadowych w gm. Kosakowo o kwotę 100 000 zł (*wartości na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) wartość zadania uległa zmianie.
- zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 500 000 zł w 2019 roku na zadanie „Przebudowa układu drogowego skrzyżowania ulic Płk. Dąbka i adm. K. Porębskiego w Gdyni o wylot z ul. Traugutta w Pogórze gm. Kosakowo oraz budowa układu drogowego ul. Traugutta i Czechowicza w Pogórze gm. Kosakowo wraz z infrastrukturą techniczną” (*wartość na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf* ) wartość zadania uległa zmianie.

Obliczone wskaźniki dotyczące zadłużenia i spłat zadłużenia uległy zmianie.





## Wykaz przedsięwzięć do realizacji

Lp	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna lub rozpoznawcza	Okres realizacji		Łączna nakładka finansowa	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	<b>Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1+1.1+2+1.3)</b>				<b>108 807 272,00</b>	<b>19 018 904,00</b>	<b>22 026 869,00</b>	<b>14 494 974,00</b>	<b>6 473 296,00</b>	<b>62 936 959,00</b>	
1.a	- wydatki bieżące				6 047 165,00	1 762 382,00	1 307 111,00	491 361,00	40 947,00	2 533 061,00	
1.b	- wydatki majątkowe				103 760 107,00	17 256 522,00	20 719 758,00	14 003 613,00	6 432 349,00	60 403 898,00	
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.1240z późn.zm.), z tego:				3 419 563,00	1 458 846,00	170 317,00	0,00	0,00	1 629 163,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 419 563,00	1 458 846,00	170 317,00	0,00	0,00	1 629 163,00	
1.1.2.1	Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10	KOSAKOWO	2018	2020	1 245 635,00	905 000,00	170 318,00	0,00	0,00	340 635,00	
1.1.2.2	Rozwój oferty turystyki wodnej w obszarze Pełli Żuławskiej   Zatokę Gdańską w miejscowości Rewa, Gmina Kosakowo - przedłużenie pomostu i budowa bosmanatu	KOSAKOWO	2018	2019	2 173 928,00	885 400,00	1 288 528,00	0,00	0,00	1 288 528,00	
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 1.1.1, 1.1.2), z tego				105 387 709,00	17 560 058,00	21 856 652,00	14 494 974,00	6 473 296,00	61 307 796,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				5 047 165,00	1 762 382,00	1 307 111,00	491 361,00	40 947,00	2 533 061,00	
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół	KOSAKOWO	2013	2019	272 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
1.3.1.2	Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	KOSAKOWO	2012	2019	380 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
1.3.1.4	Przeprowadzenie audytu wewnętrzznego	KOSAKOWO	2014	2019	136 660,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
1.3.1.5	Usługi sprzątania budynków Urzędu Gminy	KOSAKOWO	2014	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie gminy	KOSAKOWO	2018	2022	1 965 444,00	450 414,00	491 361,00	491 361,00	491 361,00	0,00	
1.3.1.8	Usługi żywienia dla jednostek organizacyjnych w gminie Kosakowo	KOSAKOWO	2018	2020	2 293 061,00	426 290,00	815 750,00	815 750,00	40 947,00	2 293 061,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				100 340 544,00	18 907 036,00	20 649 641,00	14 003 613,00	6 432 349,00	58 774 735,00	
1.3.2.2	Budowa, rozbudowa i modernizacja gminnego systemu oświetlenia terenów publicznych	KOSAKOWO	2007	2021	3 320 000,00	830 000,00	310 000,00	500 000,00	500 000,00	1 310 000,00	
1.3.2.3	Harmonogram budowy i modernizacji dróg gminnych wraz z odwodnieniem dróg	KOSAKOWO	2015	2021	21 500 000,00	9 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	6 000 000,00	
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku SP w Pogórzcu wraz z zagospodarowaniem terenu oraz pozostałych placówek oświatowych	KOSAKOWO	2012	2022	30 466 710,00	534 000,00	6 000 000,00	11 335 097,00	6 432 349,00	29 671 069,00	
1.3.2.5	Rozbudowa systemu zbiorczej kanalizacji sanitarnej gminy Kosakowo	KOSAKOWO	2009	2021	5 856 662,00	400 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00	1 100 000,00	
1.3.2.6	Wykup gruntów - zamiana oraz odszkodowania	KOSAKOWO	2014	2021	19 656 967,00	1 700 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00	7 500 000,00	
1.3.2.7	Wykup sieci wodociągowej i kanalizacji w gminie Kosakowo	KOSAKOWO	2015	2020	1 037 314,00	199 006,00	330 000,00	214 444,00	0,00	0,00	
1.3.2.9	Prace i roboty towarzyszące, dodatkowe i pomocnicze w realizacji zadania "Rozwój turystyki wodnej w obszarze Pełli Żuławskiej   Zatokę Gdańską w miejscowości Rewa, Gmina Kosakowo - przedłużenie pomostu i budowa bosmanatu"	KOSAKOWO	2017	2019	150 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	
1.3.2.10	Budowa Amfiteatru w Rewie wraz z zagospodarowaniem terenu - etap II	KOSAKOWO	2017	2021	300 000,00	0,00	200 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00	
1.3.2.12	Prace i roboty towarzyszące, dodatkowe i pomocnicze w realizacji zadania "Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10"	KOSAKOWO	2017	2019	99 293,00	30 000,00	39 293,00	0,00	0,00	39 293,00	
1.3.2.14	Połączenie drogowe Dębogórze - Suchy Dwór	KOSAKOWO	2017	2020	1 130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
1.3.2.16	Budowa ul. Kościuski na odcinku od ul. Traugutta do Dorosa	KOSAKOWO	2017	2021	1 100 000,00	300 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00	800 000,00	
1.3.2.18	Budowa Obwodnicy Pienowszyna	KOSAKOWO	2017	2021	1 350 000,00	50 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 300 000,00	
1.3.2.19	Budowa układu drogowego Żłote Piaski - etap I	KOSAKOWO	2017	2021	1 210 000,00	100 000,00	0,00	600 000,00	0,00	800 000,00	
1.3.2.22	Budowa oświetlenia ul. Wiejska	KOSAKOWO	2017	2020	490 000,00	120 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	
1.3.2.24	Odwodnienie terenów i zagospodarowanie wód opadowych w gm. Kosakowo	KOSAKOWO	2017	2021	5 971 180,00	2 180 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 150 000,00	
1.3.2.26	Dotychczasowe i dodatkowe wyposażenie przystani rybackiej w Mehelinkach	KOSAKOWO	2018	2019	266 418,00	148 030,00	118 383,00	0,00	0,00	118 383,00	
1.3.2.27	Budowa Remizy OSP w Kosakowie	KOSAKOWO	2018	2020	1 700 000,00	400 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	
1.3.2.28	Przebudowa układu drogowego skrzyżowania ulic Plk. Dąbka i admn. K. Porebskiego w Gdyni o wyjazd z ul. Traugutta w Pogórzcu gm. Kosakowo oraz budowa układu drogowego ul. Traugutta i Czechołowicza w Pogórzcu gm. Kosakowo wraz z infrastrukturą techniczną	KOSAKOWO	2018	2019	3 500 000,00	1 900 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	
1.3.2.28	Poprawa warunków zaopatrzenia w wodę gminy Kosakowo	KOSAKOWO	2018	2020	1 236 000,00	336 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 236 000,00	

## **Objaśnienia dotyczące zmian wprowadzonych w kolejnych latach i wydłużenia wieloletniej prognozy finansowej o 2026 rok**

### ***Zmiany w prognozie budżetowej gminy w latach 2019 – 2026***

Wieloletnia prognozę finansową tj. dochody, wydatki, przychody oraz rozchody opracowano wprowadzając istotne zmiany dotyczące rozszerzenia prognozy poprzez dodanie 2026 roku z uwagi na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytu do 2026 roku przy założeniu, że w latach 2019 oraz 2020 Gmina zaciągnie kredyt długoterminowy.

Na podstawie analizy przebiegu realizacji budżetu w bieżącym roku dokonano zmian w latach 2019- 2021 przyjmując wzrost dochodów bieżących o 3 % oraz przyjęto niewielki wzrost dochodów majątkowych dokonano również zmian w wydatkach bieżących przyjmując ich minimalny wzrost, ponieważ dziś trudno oszacować koszty utrzymania zakończonych inwestycji w roku bieżącym. Realizacja przyjętych założeń w 2018 roku dopiero pokaże nam z jakim wzrostem wydatków należy się zmierzyć w latach przyszłych na utrzymanie majątku gminy i czy będą możliwe do zrealizowania przyjęte założenia. Należy pamiętać, że żadna prognoza nie jest rzeczywistym obrazem przyszłości.

Planowany kredyt w latach 2019-2020 jest niezbędny przy realizacji zadań ujętych w WPF, a w szczególności ujęcia realnych nakładów wynikających z opracowania poszczególnych etapów realizacji zadania pn. „Budowa szkoły w Pogórze wraz zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą”. Przyjęcie w WPF realnych kosztów budowy szkoły pokazuje na jak długi okres Gmina będzie musiała ograniczyć realizację pozostałych inwestycji.

Od 2022 roku przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostu poza okres 3 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem

***Wydatki na obsługę długu publicznego*** obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz uwzględniają wydatki na obsługę długu zaplanowanego kredytu w kwocie 5 600 000 zł w 2019 roku oraz w kwocie 8 300 000 zł w 2020 roku i uwzględniają harmonogram spłat nowego zadłużenia.

Wielkość odsetek na kolejne lata maleje z upływem spłat kolejnych rat i zmniejszaniem się zadłużenia gminy. 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 8 letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 3M lub 1M, która może ulec zmianom..

### ***Wynik budżetu***

Pozycja wynik budżetu, jest różnicą między dochodami i wydatkami i w poszczególnych latach przedstawia się następująco;

- zaplanowano deficyt w wysokości 2 250 000 zł a na 2019 rok,
- zaplanowano deficyt w wysokości 4 950 000 zł a na 2020 rok,

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

### ***Przychody***

W 2019 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 5 600 000 zł na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2020 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8 300 000 zł na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### ***Rozchody***

Splata kredytu w wysokości 5 600 000 rozpocznie się od 2022 roku, a zakończy w 2024 roku, natomiast splata kredytu w wysokości 8 300 000 rozpocznie się od 2024 roku, a zakończy w 2026 roku.

Zaplanowany kredyt spowodował wydłużenie wieloletniej prognozy finansowej o kolejny rok, a wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi możliwościami i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy.

### ***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. Założono 3% wzrost dochodów bieżących bo tylko w zakresie tych dochodów może wystąpić wzrost w kolejnych latach, natomiast w zakresie dochodów majątkowych planuje się niewielki wzrostu uwzględniając zmiany w zakresie sprzedaży mienia. W prognozie na lata przyszłe przyjęto jedynie 1 % wzrost wydatków bieżących zakładając, że będą podejmowane działania zmierzające do szukania oszczędności w poszczególnych działach. Planowanie w dobie wielu zmian gospodarczych, które mogą nastąpić w okresie prognozy jest bardzo trudne a zarazem niebezpieczne, albowiem nie można uchylać budżetów w kolejnych latach nie zachowawszy indywidualnych wskaźników spłat. Każdy spadek dochodów w przyszłości, wymuszać będzie drastyczne kroki w kierunku ograniczenia wydatków bieżących w celu zachowania omawianych relacji.

### ***Podsumowanie***

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

Ujęcie realnych kosztów planowanych inwestycji w wieloletniej prognozie finansowej spowodowało zmianę okresu ich realizacji jak również sposobu ich finansowania uwzględniając zasilenie budżetu w postaci kredytu długoterminowego w latach 2019-2020.

Dokonane zmiany w zakresie inwestycji wieloletnich spowodowały znaczne ograniczenia i możliwości realizacji inwestycji jednorocznych w przyszłych latach. Realizacja wieloletnich zadań inwestycyjnych w kolejnych latach, wymagać będzie również determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących, ponieważ w planowaniu wydatków w każdym kolejnym roku należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami.

Przedstawiona wieloletnia prognoza finansowa z uwzględnieniem wprowadzonych zmian w latach 2018-2026 może być jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem przygotowanym przy wykorzystaniu całej wiedzy jaka jest dostępna w czasie jej sporządzania.