

**Uchwała nr XXXVII/238/2020**

**Rady Gminy Kosakowo  
z dnia 3 lipca 2020 r.**

w sprawie: zmiany uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo na lata 2020- 2027

*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 2019r. poz. 869 z późn. zm.) i art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713.)*

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

**§ 1**

W uchwale Nr XXIV/169/2019 Rady Gminy w Kosakowie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Kosakowo zmienionej:

- Uchwałą Rady XXV/180/2020 z dnia 30 stycznia 2020r,
- Uchwałą Rady XXVIII/197/2020 z dnia 26 marca 2020r,
- Uchwałą Rady XXXIII/224/2020 z dnia 10 czerwca 2020r,

oraz

- Zarządzeniem Wójta Gminy Kosakowo nr 23/2020 z dnia 3 marca 2020r
- Zarządzeniem Wójta Gminy Kosakowo nr 37/2020 z dnia 22 kwietnia 2020r

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 2020 – 2027 Gminy Kosakowo.**

**Załącznik nr 1**

***Dochody 2020***

Dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 074 911 zł. w związku ze zmianą stawki opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów oraz z różnych wpłat

***Prognozowane dochody w 2021***

Dokonano zmian dochodów bieżących zmieniając ich wielkość o 1% dla roku 2021 uwzględniono przede wszystkim zmianę stawki opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów.

***Wydatki 2020***

Wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 874 911 zł z tytułu gospodarki odpadami oraz zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 200 000 zł.

***Prognozowane wydatki w 2021***

Dokonano zmian wydatków bieżących zmieniając ich wielkość o kwotę wzrostu dochodów z tytułu zmiany stawki opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów.

***Przedsięwzięcia pozostałe***

- wprowadzono nowe zadanie bieżące w latach 2020- 2023 na łączną kwotę 11 779 911 zł, pod nazwą „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych” na realizację zadania w 2020 roku wprowadzono kwotę 1 491 957 zł (*wartość na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*)

- wydatki majątkowe dokonano zmian w 2020 i 2022 roku na zadaniu „Budowa ul. Kościuszki w Pogórze ” (*wartość na realizację zadania w poszczególnych latach zapisano w załączniku wpf*) wartość zadania nie uległa zmianie.

Obliczone wskaźniki dotyczące zadłużenia i spłat zadłużenia uległy zmianie.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2027

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	<b>Dochody ogółem</b>	101 826 195,00	99 194 604,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	98 313 470,00	99 094 604,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00	101 305 555,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	25 404 782,00	25 921 744,00	26 440 179,00	26 968 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z subwencji ogólniej	16 948 382,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	17 546 551,00	17 897 482,00	17 897 482,00	18 255 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	24 746 988,00	23 334 045,00	23 299 782,00	23 299 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	30 813 318,00	31 892 264,00	33 268 112,00	32 381 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	20 026 216,00	20 426 740,00	20 835 275,00	21 251 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 512 725,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 311 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	117 174 741,00	95 888 287,00	96 349 238,00	96 305 555,00	97 905 555,00	98 105 555,00	98 305 555,00	98 305 555,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	81 411 904,00	89 027 442,00	80 873 500,00	82 490 970,00	82 490 970,00	82 490 970,00	82 490 970,00	82 490 970,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 458 949,00	24 612 177,00	24 858 299,00	25 106 882,00	25 106 882,00	25 106 882,00	25 106 882,00	25 106 882,00
2.1.2	z tytułu poroczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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	0,00
2.1.2.2	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	898 035,00	890 384,00	812 374,00	784 302,00	625 174,00	427 590,00	277 534,00	189 998,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	35 762 837,00	15 860 845,00	15 475 738,00	13 814 585,00	15 414 585,00	15 614 585,00	15 814 585,00	15 814 585,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	35 312 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	władki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	199 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Wynik budżetu</b>	-15 348 546,00	3 306 317,00	4 956 317,00	5 000 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	3 306 317,00	4 956 317,00	5 000 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
4	<b>Przychody budżetu</b>	18 654 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	9 654 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 348 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	3 306 318,00	3 306 317,00	4 956 317,00	5 000 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 306 318,00	3 306 317,00	4 956 317,00	5 000 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot 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 przypadająca na dany rok kwot 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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	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	<b>Kwota długu, w tym:</b>	25 862 634,00	22 556 317,00	17 600 000,00	12 600 000,00	9 200 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	16 901 566,00	19 067 162,00	20 432 055,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	26 556 430,00	19 067 162,00	20 432 055,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00	18 814 585,00

Lp.	Wykazanie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
8	<b>Wykazanie spłaty zobowiązań</b>								
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyliczeń przypadających na dany rok	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.1.RC	8.1.1. ROD 2020	5,72%	5,54%	7,40%	7,42%	3,97%	3,58%	3,24%	3,15%
8.1.1.RC	8.1.1. ROD 2026	5,72%	5,54%	7,40%	7,42%	3,97%	3,58%	3,24%	3,15%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik Johnsona)	24,38%	26,34%	27,23%	25,12%	19,19%	18,85%	18,85%	18,76%
8.2.1.20	8.2.1.2020	24,66%	26,47%	27,23%	25,12%	19,19%	18,99%	18,85%	18,76%
8.2.1.20	8.2.1.2026	24,38%	26,34%	27,23%	25,12%	19,19%	18,99%	18,85%	18,76%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty, zobowiązani określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyliczeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	27,70%	26,69%	25,58%	26,12%	26,27%	23,84%	23,73%	22,87%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty, zobowiązani określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyliczeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	28,75%	27,74%	26,64%	26,12%	26,27%	23,85%	24,20%	22,87%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty, zobowiązani określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyliczeń, obliczonego w oparciu o kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty, zobowiązani określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyliczeń, obliczonego w oparciu o kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>								
9.1	Dochody, bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1.1	Dochody, bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	140 919,00	36 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Dochody, bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	140 919,00	36 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 311 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 311 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 311 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	279 939,00	36 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	279 939,00	36 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	279 939,00	36 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 989 498,00	212 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 989 498,00	212 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 311 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:								
10.1.1	bieżące	31 059 440,00	21 570 314,00	18 112 644,00	3 715 666,00	2 030 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 548 402,00	5 709 470,00	5 587 071,00	435 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie umieszczonego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	28 551 038,00	15 850 844,00	12 525 573,00	3 280 000,00	2 030 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania 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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań o likwidowanych i przekształcanych samorządów ich cechach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 306 318,00	3 306 317,00	4 956 317,00	5 000 000,00	3 400 000,00	200 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:								
10.7.1	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.2	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wspłaty z tytułu wymagających pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji kursowych (t.j. in. umorzenia, re-nice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	W szczególności spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty, zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przez jednostki samorządu terytorialnego</b>								
11.1	Środki z przedsięwzięcia promowane na rachunku bankowym, w tym:								
11.1.1	Środki na rozpokrycie roszczeń obywatelskich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligacji, w tym:								
11.2.1	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligacji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie</b>								
12.1	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty, zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty, zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



