

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBYLANKA
z dnia r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka
na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylanka na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kobylanka w latach 2023 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 pkt. 2.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XLI/259/21 Rady Gminy Kobylanka z dnia 16 grudnia 2021 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2022 - 2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobylanka.

Przewodnicząca Rady Gminy

Alicja Ordon

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Kobylanka z dnia.....
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOBYLANKA NA LATA 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochoły ogółem	55 280 027,90	60 725 734,76	59 017 879,20	57 025 920,74	59 551 276,25	55 334 535,23	57 825 894,34	59 709 209,68
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	37 891 046,40	41 770 734,76	45 047 879,20	48 325 920,74	51 451 276,25	53 234 535,23	55 085 894,34	57 109 209,68
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 625 844,00	9 100 000,00	9 400 000,00	9 500 000,00	10 000 000,00	10 300 000,00	10 600 000,00	11 000 000,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	592 056,00	769 672,80	1 000 574,64	1 300 747,03	1 430 821,74	1 573 903,91	1 731 294,30	1 904 423,73
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 670 992,00	10 231 770,56	11 254 847,62	12 360 442,38	13 618 486,61	14 259 410,95	15 014 381,49	15 765 100,57
1.1.4	z tytułu dotacji środków przeznaczonych na cele bieżące	3 339 342,40	3 673 276,64	3 967 138,77	4 165 495,71	4 373 770,50	4 592 459,02	4 822 081,97	5 063 186,07
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	16 662 812,00	17 996 014,76	19 425 218,17	20 979 235,62	22 028 197,40	22 468 761,35	22 918 136,58	23 376 499,31
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 196 312,00	9 932 016,96	10 276 578,32	11 564 704,58	12 163 939,81	12 772 136,80	13 410 743,64	14 081 280,82
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	17 368 981,50	18 955 000,00	13 970 000,00	8 700 000,00	8 100 000,00	2 100 000,00	2 740 000,00	2 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	2 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 368 981,50	16 955 000,00	13 870 000,00	8 600 000,00	8 000 000,00	2 000 000,00	2 640 000,00	2 500 000,00
2	Wydatki ogółem	66 029 531,95	69 693 734,76	56 925 879,20	54 975 920,74	57 451 276,25	52 834 535,23	55 895 894,34	57 709 209,68
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 668 445,24	37 580 989,76	39 575 879,20	41 575 920,74	41 951 276,25	44 334 535,23	46 595 894,34	47 209 209,68
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 282 619,12	14 811 265,69	15 551 828,97	16 329 420,42	17 145 891,44	18 003 186,01	18 903 345,31	19 848 512,58
2.1.2	z tytułu poręczeń 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 poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 300 400,00	1 150 000,00	1 000 000,00	850 000,00	730 000,00	500 000,00	310 000,00	150 000,00
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 krajowy)	0,00	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	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	30 361 086,71	22 112 745,00	17 350 000,00	13 400 000,00	15 500 000,00	8 500 000,00	9 300 000,00	10 500 000,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	30 361 086,71	22 112 745,00	17 350 000,00	13 400 000,00	15 500 000,00	8 500 000,00	9 300 000,00	10 500 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-10 769 504,05	1 032 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 032 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
4	Przychody budżetu	12 093 019,27	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	4 692 306,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 692 306,82	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:	7 390 712,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 077 197,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	10 000,00	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 zaciągnięciem 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	Rozchody budżetu	1 323 515,22	1 042 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 323 515,22	1 042 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających 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 przypadających 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 przypadających 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

LP.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	13 714 000,00	12 672 000,00	10 580 000,00	8 530 000,00	6 430 000,00	3 930 000,00	2 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 222 601,16	4 189 745,00	5 472 000,00	6 750 000,00	9 500 000,00	8 900 000,00	6 490 000,00	9 900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	14 315 620,43	4 199 745,00	5 472 000,00	6 750 000,00	9 500 000,00	8 900 000,00	6 490 000,00	9 900 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	7,59%	5,75%	7,53%	6,57%	6,01%	6,17%	4,46%	4,13%
8.1_vROD_2	8.1_vROD_2020	7,59%	5,75%	7,53%	6,57%	6,01%	6,17%	4,46%	4,13%
8.1_vROD_2	8.1_vROD_2023	7,59%	5,75%	7,53%	6,57%	6,01%	6,17%	4,46%	4,13%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,20%	14,09%	15,82%	17,27%	21,79%	19,35%	17,51%	19,31%
8.2_v2020	8.2_v2020	15,98%	19,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	10,20%	14,09%	15,82%	17,27%	21,79%	19,35%	17,51%	19,31%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	24,33%	23,60%	24,13%	20,61%	19,45%	18,99%	17,59%	16,58%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	24,88%	24,15%	24,68%	21,20%	20,04%	19,68%	18,18%	16,58%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1) przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
art_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dp.U.2022.1964)	36,20%	31,60%	25,69%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 008 072,00	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 ustawy, w tym:	1 008 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 008 072,00	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	0,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	13 000,00	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 ustawy, w tym:	0,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	13 000,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	680 380,00	0,00	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 ustawy, w tym:	680 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	650 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	29 407 701,00	22 241 445,00	16 177 000,00	12 127 000,00	15 628 000,00	6 613 000,00	3 350 000,00	100 000,00
10.1.1	bieżące	197 054,00	128 700,00	127 000,00	127 000,00	128 000,00	113 000,00	100 000,00	100 000,00
10.1.2	majątkowe	29 210 647,00	22 112 745,00	16 050 000,00	12 000 000,00	15 500 000,00	6 500 000,00	3 250 000,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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 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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach 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	1 323 515,22	1 042 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych 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 – kredyty i pożyczki, 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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń 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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych								
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2023-2030

1. Podstawy prawne

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami Gminy, w tym długiem. WPF została opracowana zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

2. Źródła danych

Założenia makroekonomiczne zostały opracowane w oparciu o:

- 1) wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa,
- 2) wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2023 r.
- 3) informacje Głównego Urzędu Statystycznego,
- 4) analizy, prognozy Narodowego Banku Polskiego.

W WPF uwzględniono analizy oraz prognozy własne dotyczące kształtowania się długoterminowych strumieni dochodów i wydatków.

3. Zgodność WPF z ustawą o finansach publicznych

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres spłaty długu, o ile przekracza cztery lata. Horyzont czasowy WPF wyznaczyła prognoza długu, ponieważ ostatnim rokiem spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań będzie rok 2030.

Wartości przyjęte w prognozie powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem na 2023 rok. W WPF zachowane zostały w całym horyzoncie czasowym relacje wynikające z art. 242 - 244 (reguła dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących i reguła indywidualnego limitu obsługi długu).

4. Objasnienia przyjętych wartości

4.1. Dochody

Dochody budżetu w latach 2023 – 2049, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

4.1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- 3) subwencję ogólną,

- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
 - 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.
- Udziały w podatkach PIT i CIT - wysokość wpływów w roku 2023 została ustalona w oparciu o informację Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku. Biorąc pod uwagę fakt, że w porównaniu z rokiem 2022 wzrost w 2023 r. wpływów z tytułu udziału w podatku CIT wyniesie 30%, założono również w kolejnych latach tj. do 2026 r. wzrost wpływów o 30 %. Natomiast w latach 2027 – 2030 wzrost ten oszacowano na 10%. W porównaniu z rokiem ubiegłym w 2023 r. nastąpi spadek wielkości wpływów z podatków dochodowych od osób fizycznych. W kolejnych latach pomimo zmian wprowadzonych przez rząd w zakresie PIT (powodujących spadek dochodów z tego tytułu), zaplanowano zwiększone wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Gmina Kobyłanka jest gminą intensywnie się rozwijającą, z roku na rok przybywa nowych mieszkańców, a co za tym idzie zwiększać się będą wpływy z tytułu PIT.
 - Wysokość subwencji została zaplanowana również zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów dnia 13.10.2022 r. Wskaźnik wzrostu w 2023 r. części oświatowej subwencji wynosi 16,6 %, a części wyrównawczej o 7 % w porównaniu z rokiem 2022. W roku 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu subwencji ogólnej o 18%. Natomiast w latach 2025 – 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% a w latach 2028 – 2030 o 5%.
 - Dotacje - wysokość dotacji w roku 2023 została ustalona w oparciu o informację Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20 października 2022. W następnych latach przyjęto następujące wskaźniki wzrostu: 2024 – 10%, 2025 – 8%, w latach 2026 – 2030 o 5%.
 - Dochody podatkowe - najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. W roku budżetowym 2023 r. wielkość wpływów z tego tytułu oszacowano w oparciu o stawki podatków określone w uchwale Nr XIV/91/19 Rady Gminy Kobyłanka z dnia 24 października 2019 r. oraz przewidywane wykonanie w 2022 r. W roku 2024 założono wzrost wpływów z tytułu podatków od nieruchomości o 18 % (zakłada się podniesienie stawek podatków od nieruchomości). Natomiast w latach 2025 – 2026 o 8% a po 2027 r. o 5%.

4.1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w latach 2023 – 2030 pochodzą z:

- 1) pozyskanych funduszy środków europejskich – nowa perspektywa 2021 – 2027,
- 2) przyjętych rządowych programów:
 - a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
 - b) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg,
 - c) program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat
- 3) środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W zakresie dochodów z majątku w 2023 i 2024 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 2 000 000,00 zł w każdym roku (Gmina przygotowała do zbycia w drodze przetargu nieruchomości pod

budownictwo jednorodzinne). Natomiast w kolejnych latach wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł w każdym roku.

4.2. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2023 – 2030, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

4.2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące planowano w podziale na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- obsługa długu.

W roku 2023 i 2024 zaplanowano wzrost wydatków o prognozowaną inflację. W roku 2025 założono wzrost wydatków bieżących o 8 %. Natomiast w kolejnych latach tj. 2026 – 2030 złożono wzrost wydatków bieżących o 5%.

4.2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2023 - 2030 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- 1) w latach 2023 i 2024 kontynuowane będą zadania już rozpoczęte oraz zadania, na które Gmina Kobylanka pozyskała dofinansowanie z zewnętrznych źródeł,
- 2) w latach 2024-2030 rozpoczęcie nowych inwestycji uwarunkowane będzie nie tylko możliwościami finansowymi gminy, ale przede wszystkim możliwością pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania,
- 3) zakłada się ograniczenie wydatków bieżących do wielkości niezbędnych do prawidłowej i terminowej realizacji obligatoryjnych zadań gminy.

Rok 2023 r. jest rokiem rekordowym jeżeli chodzi o wydatki majątkowe, bowiem stanowią one 46 % wydatków ogółem. Znaczna część tych wydatków znajdzie pokrycie w źródłach zewnętrznych.

Załącznik Nr 3 zawiera wykaz przedsięwzięć zaplanowanych na lata 2023 – 2030.

4.3. Deficyt

Planowany deficyt budżetu w 2023 r. w kwocie 10 769 504,05 zł, sfinansowany zostanie przychodami, pochodzącymi z:

- 1) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4 692 306,82 zł.

- 2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 6 077 197,23 zł.

W latach 2024 -2030 zaplanowano nadwyżkę, która możliwa będzie do uzyskania pod warunkiem pozyskania środków finansowych na inwestycje z zewnętrznych źródeł oraz utrzymania dyscypliny w wydatkowaniu środków na zadania bieżące gminy.

4.4. Przychody

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 załącznika Nr 1 WPF. W 2023 r. na kwotę przychodów w wysokości 12 093 019,27 zł składają się:

- 1) raty pożyczki udzielonej Spółdzielni Socjalnej Miedwie w wysokości 10.000,00 zł,
- 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4 692 306,82 zł.
- 3) wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 7 390 712,45 zł.

W latach 2023 – 2030 nie planuje się zaciągnięcia kolejnych zobowiązań. Jednakże biorąc pod uwagę obecną sytuację w kraju i na świecie, której skutkiem jest między innymi wzrost inflacji, trudno na ten moment ocenić, czy nie wystąpi konieczność zaciągnięcia zobowiązań celem sfinansowania inwestycji w latach 2026 - 2030.

4.5. Rozchody

W 2023 r. na kwotę rozchodów w wysokości 1 323 515,22 zł składają się:

- 1) spłata pożyczek w wysokości 11 515,22 zł,
- 2) spłata kredytów w wysokości 1 312 00,00 zł.

Kwota długu i obciążenie budżetu z tytułu spłaty w kolejnych latach budżetowych przedstawia się następująco:

Rok	Kwota długu na koniec roku	Spłaty zadłużenia
2023	13 714 000	1 323 515
2024	12 672 000	1 042 000
2025	10 580 000	2 092 000
2026	8 503 000	2 050 000
2027	6 430 000	2 100 000
2028	3 930 000	2 500 000
2029	2 000 000	1 930 000
2030		2 000 000

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
4.	Rewitalizacja średnowiecznego układu urbanistycznego osady Rekowo wraz z odwróceniem zabłykowych elementów, infrastruktury drogowej	Rozwój kultury i dziedzictwa kulturowego, poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa na drodze gminnej	Urząd Gminy	2017-2024	11 900	1 700	1 700							3 400
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ramach porozumień gminy z osobami fizycznymi i prawnymi	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2010-2030	1 280 168	40 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	740 000
b) Wydatki majątkowe														
1.	Budowa drogi Morzyczyn - Jęczydół wraz z dwoma bocznymi odcinkami	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2024	15 096 475	9 286 680	4 912 745							14 199 425
2.	Przebudowa drogi gminnej 450002Z, na odcinku Replowo - Morzyczyn	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2023	10 115 649	9 408 587								9 408 587
3.	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Jezdźnia, ul. Nad Miedwinką, ul. Igiasta, ul. Paprociowa, ul. Szwarowa, ul. Talarakowa, ul. Trzciniowa, ul. Witosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 -2027	6 079 950				3 000 000	3 000 000				6 000 000
4.	Przebudowa drogi ul. Popieluski w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2025	714 580			700 000						700 000
5.	Przebudowa drogi w Niedzwiedziu - ul. Włcza	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 -2024	696 015	340 000	340 000							680 000
6.	Przebudowa drogi w Niedzwiedziu - ul. Łowiecka	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 -2027	1 535 645				1 000 000	500 000				1 500 000
7.	Budowa infrastruktury komunikacyjnej przy SP w Kobylance - III etap budowa drogi	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019-2025	6 765 577		500 000	500 000						1 000 000
8.	Budowa parkingu w Morzyczynie nad jeziorem Miedwie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 -2023	3 335 000	3 300 000								3 300 000
9.	Przebudowa drogi gminnej w Cisewie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2023 -2024	2 500 000	990 000	1 510 000							2 500 000
10.	Przebudowa drogi - budowa chodnika w Mołtancu	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2019 -2023	3 573 880	3 220 000								3 220 000
11.	Budowa drogi na odcinku między Replowem a Niedzwiedziem	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2028-2029	4 500 000						1 500 000	3 000 000		4 500 000
12.	Przebudowa drogi wewnętrznej w Replowie od nr 55 do nr 58	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2022-2024	212 300		200 000							200 000
13.	Przebudowa drogi w Replowie wraz ze ścieżką pieszo - rowerową od posesji nr 1 do zamkniętego przejazdu	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2023 -2024	2 600 000	600 000	2 000 000							2 600 000
14.	Budowa drogi wewnętrznej w Kobylance - ul. Jana Bosko	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2022 -2029	262 300							250 000		250 000

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
15.	Budowa drogi ul. Długa - sięgacz w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2022 - 2023	303 870	300 000								300 000
16.	Budowa drogi ul. Polna w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2022 - 2025	473 985			450 000						450 000
17.	Przebudowa drogi gminnej w Niedzwiedziu	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2024-2025	9 000 000		2 000 000	7 000 000						9 000 000
18.	Budowa dróg w Morzyczynie os. Południowe	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2023-2025	3 100 000	100 000	500 000	2 500 000						3 100 000
19.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Reptowie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2023 - 2025	6 500 000	300 000	3 100 000	3 100 000						6 500 000
20.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedzwiedziu	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2022 - 2028	10 084 000					5 000 000	5 000 000			10 000 000
21.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Megellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2021 - 2024	526 322		500 000							500 000
22.	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Cichej w Zieleniewie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2019 - 2023	564 041	275 000								275 000
23.	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020 - 2024	4 474 000	180 000	150 000							330 000
24.	Modernizacja świetlicy w Biełkowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2022 - 2023	260 000	130 000								130 000
25.	Przebudowa świetlicy w Kunowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2021 - 2025	1 673 185		800 000	800 000						1 600 000
26.	Budowa świetlicy kontenerowej w Jęczydole	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2021 - 2024	182 045	50 000	100 000							150 000
27.	Budowa lokali socjalnych	Zapewnienie mieszkań	Urząd Gminy	2020 - 2025	1 102 623	50 000	500 000	500 000						1 050 000
28.	Przebudowa pomieszczeń SP w Reptowie w celu utworzenia przedszkola publicznego	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2024 - 2025	5 000 000		5 000 000							5 000 000
29.	Budowa budynku szkoły w Kunowie	Podniesienie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji szkolnej	Urząd Gminy	2025 - 2027	15 500 000			500 000	8 000 000	7 000 000				15 500 000