

UCHWAŁA NR.....

RADY GMINY KOBYLANKA

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka
na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305z późn. zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylanka na lata 2022-2030 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 2022-2030 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 XXXIV/209/21 Rady Gminy Kobylanka z dnia 29 czerwca 2021 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2021 - 2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 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 2022-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochoady ogółem	49 507 434,06	42 385 176,08	39 739 514,58	41 363 384,49	42 738 235,35	44 672 737,91	45 284 383,68	46 962 288,09	48 709 579,18
1.1	Dochoady bieżące, z tego:	35 995 434,06	37 375 176,08	38 639 514,58	40 263 384,49	41 638 235,35	43 572 737,91	45 184 383,68	46 862 288,09	48 609 579,18
1.1.1	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 692 450,00	8 692 450,00	8 692 450,00	8 866 299,00	9 043 624,98	9 324 497,48	9 510 987,43	9 701 207,18	9 895 231,33
1.1.2	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	346 241,00	450 113,30	585 147,29	760 691,48	836 760,62	920 436,69	1 012 480,36	1 113 728,39	1 225 101,23
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 950 111,00	7 228 115,44	7 517 204,06	7 817 929,66	8 130 646,85	8 555 872,72	8 898 107,63	9 254 031,93	9 624 193,21
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 320 208,45	5 533 016,79	5 754 337,46	6 084 510,99	6 223 891,40	6 572 487,06	6 835 386,54	7 108 802,00	7 393 154,08
1.1.5	pozostałe dochoady bieżące, w tym:	14 686 423,61	15 471 480,55	16 090 375,77	16 733 953,36	17 403 311,50	18 199 443,96	18 927 421,72	19 684 518,59	20 471 899,33
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 846 162,61	9 408 009,11	9 784 329,48	10 175 702,66	10 582 730,76	11 006 040,00	11 446 281,59	11 904 132,86	12 380 298,17
1.2	Dochoady majątkowe, w tym:	13 512 000,00	5 010 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	100 000,00	100 000,00	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	13 400 000,00	4 910 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	52 603 662,00	41 071 660,86	38 707 514,58	39 271 384,49	40 688 235,35	42 572 737,91	42 784 383,68	45 032 288,09	46 709 579,18
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 474 917,50	33 271 660,86	33 936 514,58	34 536 384,49	35 308 235,35	35 994 737,91	36 724 383,68	37 462 288,09	38 209 579,18
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 079 323,68	13 733 289,86	14 419 594,36	15 140 952,08	15 897 999,68	16 692 899,66	17 527 544,65	18 403 921,88	19 324 117,97
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	570 350,00	510 000,00	470 000,00	435 000,00	360 000,00	295 000,00	220 000,00	140 000,00	72 000,00
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	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	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	20 128 744,50	7 800 000,00	4 771 000,00	4 735 000,00	5 380 000,00	6 578 000,00	6 060 000,00	7 570 000,00	8 500 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	20 128 744,50	7 800 000,00	4 771 000,00	4 735 000,00	5 380 000,00	6 578 000,00	6 060 000,00	7 570 000,00	8 500 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	210 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 096 227,94	1 313 515,22	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	1 313 515,22	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	4 568 192,06	10 000,00	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	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	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	681 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	681 973,00	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:	3 876 219,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 414 254,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	10 000,00	10 000,00	10 000,00	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	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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5	Rozchody budżetu	1 471 964,12	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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 471 964,12	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	0,00
5.1.1.1	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	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	15 037 515,22	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 520 516,56	4 103 515,22	4 703 000,00	5 727 000,00	6 330 000,00	7 578 000,00	8 460 000,00	9 400 000,00	10 400 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 212 489,56	4 113 515,22	4 713 000,00	5 727 000,00	6 330 000,00	7 578 000,00	8 460 000,00	9 400 000,00	10 400 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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)	6,66%	5,76%	4,60%	7,39%	6,81%	6,47%	7,09%	5,21%	5,03%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	6,66%	5,76%	4,60%	7,39%	6,81%	6,47%	7,09%	5,21%	5,03%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	6,66%	5,76%	4,60%	7,39%	6,81%	6,47%	7,09%	5,21%	5,03%
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)	13,34%	14,57%	15,81%	18,11%	18,97%	21,35%	22,67%	24,00%	25,41%
8.2_v2020	8.2_v2020	13,67%	14,89%	16,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	13,34%	14,57%	15,81%	18,11%	18,97%	21,35%	22,67%	24,00%	25,41%
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 pieniężny rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	24,02%	19,54%	16,12%	14,89%	18,74%	17,83%	17,30%	17,83%	19,35%
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 pieniężny rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	26,32%	21,84%	18,41%	14,89%	19,73%	18,82%	18,29%	17,83%	19,35%
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	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego 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	Spełniona
art15zoc_1	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	30,37%	32,36%	31,89%	25,58%	19,96%	14,39%	8,68%	4,26%	0,00%
art15zoc_1	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	6,66%	5,76%	4,60%	7,39%	6,81%	6,47%	7,09%	5,21%	5,03%
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego 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	Spełniona
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego 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	Spełniona
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	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	24 541,65	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	24 541,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 300 000,00	0,00	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	25 970,00	27 000,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	25 970,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	13 000,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 080 000,00	50 000,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 080 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	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:	18 398 910,00	7 834 700,00	3 183 700,00	3 997 000,00	3 527 000,00	5 478 000,00	1 013 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
10.1.1	bieżące	222 700,00	34 700,00	33 700,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	13 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	18 176 210,00	7 800 000,00	3 150 000,00	3 970 000,00	3 500 000,00	5 450 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 471 964,12	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	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	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	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości 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	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2022-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzania wprowadzony został przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) (Ustawa), jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylanka przygotowana została na lata 2022–2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatni rok spłaty planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Kobylanka zobowiązań przypada na rok 2030.

Wartości przyjęte w *WPF* i *Uchwale budżetowej* powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Część obowiązująca *Wieloletniej Prognozy Finansowej* na 2022 rok i lata następne spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. *WPF* stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały.

Zgodnie z *Ustawą* podstawowe elementy prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Przedstawia się również informacje o przeznaczeniu nadwyżki bądź sposobie sfinansowania deficytu budżetowego. Kolejnymi prognozowanymi elementami są przychody i rozchody budżetu uwzględniające dług zaciągnięty oraz planowany do zaciągnięcia. Ostatnią prognozowaną pozycją jest kwota długu, w tym relacja zadłużenia opisana w art. 243 *Ustawy* oraz sposób sfinansowania spłaty zadłużenia.

Głównym celem WPF jest opracowanie realistycznej prognozy, która jest wykorzystywana do zarządzania i oceny zdolności kredytowej, a co za tym idzie – do określenia potencjału inwestycyjnego oraz programowania podstawowych wielkości przyszłych budżetów. Zachowanie podstawowej zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych wymaga między innymi jasnego określenia i upublicznienia przesłanek i założeń polityki finansowej i ich przewidywanych skutków.

Przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej umożliwia weryfikację długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego, a tym samym pomaga ujawnić ewentualne potencjalne problemy, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, oparte na przewidywanym wykonaniu w 2021 r. oraz korekty merytoryczne;
- 2) w 2022 r. nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań wynikających z pożyczek i wyemitowania papierów wartościowych;
- 3) rok 2022 jest rokiem bazowym do planowania dochodów i wydatków na lata 2023 – 2030;
- 4) dla prognozy w latach 2023 – 2030 przyjęto średni wzrost dochodów bieżących o 4% w stosunku do roku bazowego;
- 5) dla prognozy w latach 2023 – 2030 przyjęto średni wzrost wydatków bieżących o 2% w stosunku do roku bazowego;
- 6) dla prognozy w latach 2023 – 2030 przyjęto średni wzrost wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych o 3% w stosunku do roku bazowego;
- 7) dla prognozy w latach 2023 – 2030 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości ustalono na poziomie roku 2022, a następnie skorygowano o wzrost podatku od nieruchomości z tytułu nowych obiektów przyjętych do użytkowania oraz zmiany w zakresie opodatkowania nieruchomości (na 2022 r. nie założono wzrostu stawek podatkowych);
- 8) dla prognozy w latach 2023 -2030 przyjęto średni wzrost dochodów z tytułu subwencji i dotacji o 2% w stosunku do roku bazowego;
- 9) dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2022r. przyjęto na poziomie 100 000,00 zł również w kolejnych latach 2023-2030 na poziomie średnio 100.000 zł;
- 10) w latach 2022-2023 przewiduje się uzyskanie dochodów z zewnętrznych źródeł finansowania (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Fundusz Inwestycji Strategicznych, Fundusz Przeciwdziałania Covid – 19, środki pochodzące z UE, środki pochodzące z budżetu państwa itd.) na realizację inwestycji w kwocie 13.400.000,00 zł (z tego środki z UE - 1.300.000,00 zł, w roku 2022 oraz 4.910.000,00zł w 2023 r. ;
- 11) wydatki majątkowe w latach 2022 - 2030 zaplanowano w łącznej kwocie 45.046.210,00 zł.

PRZYCHODY, ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU

Przychody w 2022 roku w wysokości **4.568.192,06 zł** obejmują:

- 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 **681.973,00 zł**.
- 3) wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości **3.876.219,06 zł**.

Natomiast w 2022 r. na kwotę rozchodów w wysokości **1.471.964,12 zł** składają się:

- 1) spłata pożyczek w wysokości **370.000,00 zł**,
- 2) spłata kredytów w wysokości **1.101.964,12 zł**.

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

Rok	Kwota długu na koniec roku	Spłaty zadłużenia
2017	12 524 704	1 564 516
2018	18 095 574	2 630 857
2019	21 859 094	2 566 480
2020	19 292 614	2 566 480
2021	16 509 516	2 783 097
2022	15 042 512	1 471 964
2023	13 714 000	1 328 512
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

Zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500), od 2020 r. obowiązuje nowy wskaźnik zadłużenia. Ustalana na lata 2020 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art.243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów

bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Na podstawie art. 9 ust. 1 ww. ustawy, ustalana na lata 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej ar. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu **nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
b) Wydatki majątkowe															
	Przebudowa drogi gminnej 450014Z Jęczydół - Morzyczyn	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2024	47 812 381	15 096 210	7 750 000	3 150 000	3 970 000	3 500 000	5 450 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	41 916 210
	Przebudowa drogi gminnej 450002Z relacji Replowo - Morzyczyn	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2023	9 083 500	4 500 000	4 500 000								9 000 000
	Przebudowa dróg gruntowych w gminie Kobylanka	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2022-2030	7 500 000	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	7 500 000
	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Józefa, ul. Nad Miedwinką, ul. Igiasta, ul. Paprocowa, ul. Szuszarowa, ul. Talarakowa, ul. Trzcinowa, ul. Wrzosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 - 2022	79 950	79 950									79 950
	Przebudowa dróg wewnętrznych w Zieleniewie ul. Długa - stępacz, ul. Popieluszy	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2022	18 450	18 450									18 450
	Przebudowa dróg wewnętrznych w Niedzwiedziu, ul. Łowiecka, ul. Wilcza	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 - 2022	51 660	51 660									51 660
	Budowa infrastruktury komunikacyjnej parkingu przy Szkole Podstawowej w Kobylance -II etap (parking)	Poprawa infrastruktury drogowej bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019-2022	5 784 572	400 000									400 000
	Projektowanie i budowa parkingu dla samochodów osobowych w Morzyczynie przy ul. Jana Pawła II ul. Sosnowej	Poprawa infrastruktury drogowej lunystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 - 2025	1 290 000	90 000			1 200 000						1 290 000
	Budowa chodnika w Molanau	Poprawa infrastruktury drogowej lunystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2019 - 2024	3 053 860		1 500 000								3 000 000
	Budowa chodnika w Replowie od posesji nr 52 do zamkniętego przejazdu kolejowego wraz z odwołaniem odcinka drogi między posesjami Nr 62 i 64C	Poprawa infrastruktury drogowej lunystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 - 2023	724 600		700 000								700 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Replowo - Niedzwiedź	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2021 - 2026	550 000	50 000	500 000								550 000
	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2019 - 2024	426 322		400 000								400 000
	Wpęcia ulicy Cichej w Zieleniewie w działający system kanalizacji sanitarnej, wodociągowej przylączny	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2018 - 2024	209 041		200 000								200 000
	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020 - 2024	2 275 396	1 906 150	50 000								2 006 150
	Budowa budynku szkoły w Kunowie	Pochylenie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacyjnej szkolnej na terenie Gminy Kobylanka	Urząd Gminy	2025 - 2027	8 720 000				1 770 000	2 500 000	4 450 000				8 720 000