

PROJEKT.....82 | 20

UCHWAŁA NR .....

RADY GMINY KOBYLANKA

z dnia .....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka  
na lata 2021-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylanka na lata 2021-2030 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 2021-2030 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 XVIII/108/20 Rady Gminy Kobylanka z dnia 31 stycznia 2020 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2020 - 2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobylanka.

Przewodnicząca Rady Gminy

Alicja Ordon

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	<b>Dochody ogółem</b>	40 155 136,73	42 023 346,44	41 804 157,00	41 319 765,21	42 275 756,87	43 162 056,67	44 076 167,52	45 019 229,32	45 992 434,80	46 997 032,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	37 415 136,73	39 023 346,44	40 104 157,00	41 219 795,21	42 175 756,87	43 062 056,67	43 976 167,52	44 919 229,32	45 892 434,80	46 897 032,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 911 413,00	9 178 755,39	9 454 118,05	9 737 741,59	9 932 496,43	10 031 821,39	10 132 139,60	10 233 461,00	10 335 795,61	10 439 153,57
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	309 000,00	315 180,00	321 483,60	327 913,27	334 471,54	341 160,97	347 984,19	354 943,87	362 042,75
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 620 828,00	6 951 869,40	7 299 462,87	7 664 436,01	8 047 657,82	8 450 040,70	8 872 542,74	9 316 169,88	9 781 978,37	10 271 077,29
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 707 228,45	9 451 819,46	9 640 855,95	9 833 672,97	9 932 009,69	10 031 329,79	10 131 643,09	10 232 959,51	10 335 289,12	10 436 642,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 875 667,28	13 131 902,19	13 394 540,23	13 662 431,04	13 935 679,66	14 214 393,25	14 498 881,12	14 788 654,74	15 084 427,63	15 386 116,39
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 981 636,00	8 221 085,08	8 467 717,63	8 721 749,16	8 983 401,64	9 163 069,67	9 346 331,06	9 533 257,68	9 723 922,84	9 918 401,29
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 740 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
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	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 640 000,00	2 900 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	43 065 997,84	40 566 342,23	40 485 644,77	40 287 765,21	40 183 756,87	41 112 056,67	41 976 167,52	42 519 229,32	44 062 434,80	44 997 032,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 838 803,00	32 966 342,23	33 296 005,65	33 628 965,71	33 965 255,37	34 304 907,92	34 647 957,00	34 994 436,57	35 344 380,93	35 697 824,74
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 978 979,25	11 088 700,00	11 200 000,00	11 311 700,00	11 425 000,00	11 540 000,00	11 660 000,00	11 771 000,00	11 900 000,00	12 100 000,00
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	465 000,00	390 000,00	350 000,00	312 000,00	290 000,00	240 000,00	195 000,00	145 000,00	92 000,00	46 800,00
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	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 zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	10 227 194,84	7 600 000,00	7 189 639,12	6 658 799,50	6 218 501,50	6 807 148,75	7 328 210,52	7 524 792,75	8 718 053,87	9 299 207,26
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 227 194,84	7 600 000,00	7 189 639,12	6 658 799,50	6 218 501,50	6 807 148,75	7 328 210,52	7 524 792,75	8 718 053,87	9 299 207,26
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy	-2 910 851,11	1 457 004,21	1 318 512,23	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	<b>Wynik budżetu</b>	0,00	1 457 004,21	1 318 512,23	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	<b>Przychody budżetu</b>	5 693 958,55	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
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	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	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	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	681 793,00	0,00	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:	5 001 985,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 229 068,11	0,00	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	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
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	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	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	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	2 783 097,44	1 467 004,21	1 328 512,23	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:	2 783 097,44	1 467 004,21	1 328 512,23	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	16 509 516,44	15 042 512,23	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 576 333,73	6 057 004,21	6 808 151,35	7 590 799,50	8 210 501,50	8 757 148,75	9 328 210,52	9 924 792,75	10 548 053,87	11 199 207,26
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 260 292,28	6 067 004,21	6 818 151,35	7 600 799,50	8 210 501,50	8 757 148,75	9 328 210,52	9 924 792,75	10 548 053,87	11 199 207,26
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	11,31%	6,28%	5,51%	4,31%	7,39%	6,83%	6,78%	7,63%	5,69%	5,61%
8.1_vrc	8.1_vROD_2020	11,31%	6,28%	5,51%	4,31%	7,39%	6,83%	6,78%	7,63%	5,69%	5,61%
8.1_vrc	8.1_vROD_2026	11,31%	6,28%	5,51%	4,31%	7,39%	6,83%	6,78%	7,63%	5,69%	5,61%
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)	17,56%	21,85%	23,59%	25,27%	26,45%	27,32%	28,22%	29,07%	29,92%	30,85%
8.2_v20:	8.2_v2020	17,56%	21,85%	23,59%	25,27%	26,45%	27,32%	28,22%	29,07%	29,92%	30,85%
8.2_v20:	8.2_v2026	17,56%	21,85%	23,59%	25,27%	26,45%	27,32%	28,22%	29,07%	29,92%	30,85%
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 średnia arytmetyczna z poprzednich lat)	23,98%	21,11%	19,46%	21,34%	23,69%	22,58%	22,86%	24,32%	25,97%	27,12%
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 średnia arytmetyczna z poprzednich lat)	27,33%	24,46%	22,82%	21,34%	23,69%	24,03%	24,30%	24,32%	25,97%	27,12%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	Spełniona	Spełniona
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	41,11%	35,60%	32,81%	30,67%	25,03%	19,76%	14,59%	8,73%	4,35%	0,00%
art15zoc	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	11,31%	6,28%	5,51%	4,31%	7,39%	6,83%	6,78%	7,63%	5,69%	5,61%
art15zoc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	Spełniona	Spełniona
art15zoc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	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	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	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	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	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	2 340 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.2.1	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 340 000,00	1 300 000,00	0,00	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	2 340 000,00	1 300 000,00	0,00	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	15 000,00	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:	0,00	15 000,00	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	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	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	6 400 000,00	3 000 000,00	0,00	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:	6 400 000,00	3 000 000,00	0,00	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	2 340 000,00	1 300 000,00	0,00	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	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 225 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	9 312 700,00	7 737 700,00	6 234 700,00	4 876 700,00	4 735 000,00	5 279 669,00	6 578 000,00	1 013 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
10.1.1	bieżące	302 700,00	137 700,00	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	9 010 000,00	7 600 000,00	6 200 000,00	4 843 000,00	4 708 000,00	5 252 669,00	6 550 000,00	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	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	0,00
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegała doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	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	0,00
10.6	Kwota zobowiązań w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 783 087,44	1 467 004,21	1 328 512,23	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	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych 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	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	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	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	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	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	0,00
10.9	Wcześniejsza 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	0,00	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspołnienie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	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 obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	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%	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%	0,00%	0,00%

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr..... Rady Gminy Kobylanka z dnia ..... r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2021-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzania wprowadzony został przepisami Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (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 2021–2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 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 2020 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. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Z założenia *WPF* jest dokumentem **strategicznym i priorytetowym** służącym wytyczaniu kierunków rozwoju jednostki samorządu terytorialnego, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości samorządów. Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej samorządów terytorialnych w perspektywie wieloletniej, planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej samorządu w dłuższej perspektywie. Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, **planowanie wieloletnie pomaga ujawniać potencjalne problemy finansowe, 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:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, oparte na przewidywanym wykonaniu w 2020 r. oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2022-2030 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dochody budżetu w latach 2022–2030 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 *załącznika Nr 1 WPF*. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową Gminy, są: dochody podatkowe, wpływy z opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody podatkowe, których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w latach 2022-2030 ustalono na poziomie roku 2021, a następnie skorygowano o wzrost podatku od nieruchomości z tytułu nowych obiektów przyjętych do użytkowania, o zmiany w zakresie opodatkowania nieruchomości,

szczególnie w okresie sezonu letniego, zakładając 2%-3% wzrost do ostatniego roku prognozy. Nie założono wzrostu stawek podatkowych.

W dochodach pochodzących z subwencji założono 5% wzrost począwszy od roku 2022 wyznaczając rok 2021 jako bazowy.

Rokrocznie obserwuje się wzrost dotacji na zadania bieżące (w tym program 500+), dlatego w roku 2022 przyjęto poziom dochodów z tego tytułu uwzględniając przewidywane wykonanie 2020 r. Natomiast w kolejnych latach tj. 2023 -2030 przyjęto 2% wzrostu dochodów.

Dochodami najbardziej odzwierciedlającymi koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT – podatek dochodowy od osób fizycznych. Poziom wpływów z tego tytułu zaplanowano w oparciu o plan na 2021 r., a następnie założono wzrost o 3% w kolejnych latach budżetowych.

Dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto w latach 2021-2030 na poziomie średnio 100.000 zł.

W latach 2021-2022, w związku z planowaną realizacją inwestycji z udziałem środków unijnych, przewiduje się uzyskanie dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwotach 2.340.000,00 zł w roku 2021 oraz 2.900.000,00 zł w 2022 r. (z tego pochodzące ze środków UE 1.300.000,00 zł).

Pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie inwestycji może obniżyć potrzeby pożyczkowe Gminy, wpływając na poprawę wskaźnika zadłużenia.

Wydatki w latach 2021–2030, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 *Załącznika Nr 1 WPF*.

W prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 1%. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących, skorygowanych o wysokość wypłacanych świadczeń 500+, w latach 2017-2019 – średnio o 4% - utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie może być trudne, jednak nie niemożliwe.

Wydatki majątkowe w latach 2021 - 2030 zaplanowano w łącznej kwocie 47.163.669,00 zł. W ramach tych wydatków znajdują się duże zadania inwestycyjne, na które Gmina będzie aplikowała o dofinansowanie ze środków UE oraz z budżetu państwa. W kolejnych latach budżetowych wydatki majątkowe uzależniono od możliwości zadłużeniowych Gminy, przyjmując założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej, zapewniającej zachowanie wskaźnika zadłużenia,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi.

## PRZYCHODY, ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU

Wynik budżetu w latach 2021–2030 wykazany w pozycji 3 *Załącznika Nr 1 WPF*, został obliczony jako różnica między dochodami ogółem i wydatkami ogółem.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *Załącznika Nr 1 WPF*.

Przychody w 2021 roku obejmują niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych), wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na pokrycie deficytu oraz spłatę udzielonej pożyczki.

Nadwyżki budżetu w latach 2022-2030 przeznaczono na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *Załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2021–2030 obejmują spłaty kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w latach ubiegłych oraz planowane spłaty przyszłych zobowiązań.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Gminy w 2021 roku został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego pomniejszone o rozchody z tytułu wykupu obligacji oraz spłaty kredytów i pożyczek.

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	2 783 134
2022	15 042 512	1 467 004
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

WÓJT  
*Julij Pilecka*





Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków										Limit zobowiązań
						2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
<b>b) Wydatki majątkowe</b>																
	Przebudowa drogi gminnej 450014Z Jęczudel - Morzyczyn (do skrzyżowania z ul. Szczecińską)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2020-2024	3 850 000	2 810 000	4 600 000	6 200 000	4 843 000	4 708 000	5 252 669	6 550 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	3 793 669
	Przebudowa drogi gminnej 450002Z ul. Replowo - Morzyczyn (do skrzyżowania z ul. Długą)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019-2023	5 130 000	80 000	1 000 000	3 000 000								4 080 000
	Przebudowa drogi gruntowych w gminie Kobylanka	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2022-2030	7 700 000	200 000	200 000	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	7 700 000
	Budowa infrastruktury komunikacyjnej i parkingu przy Szkole Podstawowej w Kobylance (II etap rozbiudowy)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019-2021	6 369 384	730 000										730 000
	Budowa parkingu obsługi turystów zlokalizowanego w sąsiedztwie terenów kościółki filialnego w Morzyczynie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2024-2025	1 181 000				43 000	1 138 000						1 181 000
	Budowa chodnika w Molatcu	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2019-2022	1 850 000	650 000	1 200 000									1 850 000
	Budowa chodnika w Replowie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021-2023	1 250 000	50 000	500 000	700 000								1 250 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej w Replowie	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2025-2026	2 000 000				800 000	1 200 000						2 000 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2026-2027	1 652 669						552 669	1 100 000				1 652 669
	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2021-2022	700 000	400 000	300 000									700 000
	Wojcicha ulicy Cichej w Zielonowie w działający system kanalizacji sanitarnej, wodociągowej i przyłączy	Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2019-2022	659 041	250 000	400 000									650 000
	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020-2024	3 972 793	500 000	1 000 000	1 000 000	1 100 000							3 600 000
	Budowa budynku szkoły w Kunowie	Podniesienie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji szkolnej na terenie Gminy Kobylanka	Urząd Gminy	2025 - 2027	8 720 000				1 170 000	2 500 000	4 450 000					8 720 000