

UCHWAŁA NR IV/21/19
RADY GMINY KOBYLANKA
z dnia 24 stycznia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobyłanka
na lata 2019-2030

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.¹) Rada Gminy Kobyłanka uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobyłanka na lata 2019-2030 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 Kobyłanka w latach 2019-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

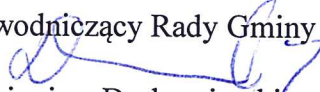
§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 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 XLVIII/342/18 Rady Gminy Kobyłanka z dnia 18 października 2018 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobyłanka na lata 2018-2030.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobyłanka.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Drohomirecki

¹ Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354 i poz. 2500.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOBYLANKA NA LATA 2019-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	30 690 043,00	29 901 375,00	30 873 502,95	31 815 136,24	32 791 513,74	33 709 068,00	34 655 761,00	35 529 824,00	36 427 852,00	37 350 528,00	38 298 556,00	39 272 660,00
1.1	Dochody bieżące	28 218 207,00	29 801 375,00	30 773 502,95	31 715 136,24	32 691 513,74	33 609 068,00	34 555 761,00	35 429 824,00	36 327 852,00	37 250 528,00	38 198 556,00	39 172 660,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 816 282,00	8 207 096,10	8 617 450,91	9 048 323,45	9 500 739,62	9 880 769,21	10 275 999,98	10 584 279,98	10 901 808,37	11 228 862,63	11 565 728,50	11 912 700,36
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	180 000,00	185 400,00	190 962,00	196 690,86	202 591,59	208 669,00	214 929,07	221 376,94	228 018,25	234 858,80	241 904,56	249 161,70
1.1.3	podatki i opłaty	9 524 040,00	9 809 761,20	10 104 054,04	10 407 175,66	10 719 390,93	11 040 972,65	11 372 201,83	11 713 367,89	12 064 768,93	12 426 711,99	12 799 513,35	13 183 498,75
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	7 305 000,00	7 524 150,00	7 749 874,50	7 982 370,74	8 221 841,86	8 468 497,11	8 722 552,03	8 984 228,59	9 253 755,44	9 531 368,11	9 817 309,15	10 111 828,43
1.1.4	z subwencji ogólnej	5 603 975,00	5 716 054,00	5 830 375,00	5 946 982,00	6 065 921,00	6 187 239,00	6 310 983,00	6 437 202,00	6 565 946,00	6 697 264,00	6 831 209,00	6 967 833,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 686 651,00	4 733 518,01	4 780 853,28	4 828 662,31	4 876 949,59	4 925 719,52	4 974 977,52	5 024 727,98	5 074 975,34	5 125 726,06	5 176 983,64	5 228 753,71
1.2	Dochody majątkowe, w tym	2 471 836,00	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	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	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 371 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	36 667 222,88	27 344 894,88	28 000 368,41	30 158 169,13	30 873 001,51	31 877 068,00	32 663 761,00	33 579 824,00	34 427 852,00	34 800 528,00	36 315 896,00	37 272 660,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 382 494,60	25 108 191,88	25 297 522,41	25 552 980,13	25 815 406,51	25 979 001,00	26 237 157,00	26 499 614,00	26 764 965,00	27 032 891,00	27 306 473,00	27 580 299,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: 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	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlega sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	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:	740 280,00	851 183,00	761 403,00	664 407,00	577 518,00	505 075,00	438 171,00	373 643,00	305 547,00	248 690,00	147 948,00	35 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	740 280,00	851 183,00	761 403,00	664 407,00	577 518,00	505 075,00	438 171,00	373 643,00	305 547,00	248 690,00	147 948,00	35 000,00
2.1.3.1.1	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 odsetek 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	0,00	0,00
2.1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	12 284 728,28	2 236 703,00	2 702 846,00	4 605 189,00	5 057 595,00	5 898 067,00	6 426 604,00	7 080 210,00	7 662 887,00	7 767 637,00	9 009 423,00	9 692 361,00
3	Wynik budżetu	-5 977 179,88	2 556 480,12	2 873 134,54	1 656 967,11	1 918 512,23	1 832 000,00	1 992 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00	1 982 660,00	2 000 000,00
4	Przychody budżetu	8 543 660,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 832 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	5 266 179,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	11 000,00	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	10 000,00	10 000,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 566 480,12	2 566 480,12	2 883 134,54	1 666 967,11	1 928 512,23	1 842 000,00	1 992 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00	1 982 660,00	2 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 566 480,12	2 566 480,12	2 883 134,54	1 666 967,11	1 928 512,23	1 842 000,00	1 992 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00	1 982 660,00	2 000 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	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 ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3	0,00	0,00	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 ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 5a	0,00	0,00	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 przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	23 361 754,00	20 795 273,88	17 912 139,34	16 245 172,23	14 316 660,00	12 474 660,00	10 482 660,00	8 532 660,00	6 532 660,00	3 982 660,00	2 000 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 835 712,40	4 693 183,12	5 475 980,54	6 162 156,11	6 876 107,23	7 630 067,00	8 318 604,00	8 930 210,00	9 562 887,00	10 217 637,00	10 892 083,00	11 592 361,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 535 712,40	4 693 183,12	5 475 980,54	6 162 156,11	6 876 107,23	7 630 067,00	8 318 604,00	8 930 210,00	9 562 887,00	10 217 637,00	10 892 083,00	11 592 361,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	10,77%	11,43%	11,80%	7,33%	7,64%	6,96%	7,01%	6,54%	6,33%	7,49%	5,56%	5,18%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	10,77%	11,43%	11,80%	7,33%	7,64%	6,96%	7,01%	6,54%	6,33%	7,49%	5,56%	5,18%
9.3	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	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	10,77%	11,43%	11,80%	7,33%	7,64%	6,96%	7,01%	6,54%	6,33%	7,49%	5,56%	5,18%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,82%	16,03%	18,06%	19,68%	21,27%	22,93%	24,29%	25,42%	26,53%	27,62%	28,70%	29,77%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	13,64%	12,81%	14,66%	15,64%	17,92%	19,67%	21,29%	22,83%	24,21%	25,41%	26,52%	27,62%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	13,60%	12,77%	14,62%	15,64%	17,92%	19,67%	21,29%	22,83%	24,21%	25,41%	26,52%	27,62%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	2 556 480,12	2 873 134,54	1 656 967,11	1 918 512,23	1 832 000,00	1 992 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00	1 982 660,00	2 000 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 027 837,02	9 112 681,59	9 203 808,41	9 295 846,49	9 388 804,96	9 482 693,00	9 577 519,93	9 673 295,13	9 770 028,09	9 867 728,37	9 966 405,65	10 066 069,71
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 383 257,00	3 603 922,14	3 676 000,58	3 749 520,59	3 824 511,01	3 901 001,23	3 979 021,25	4 058 601,68	4 139 773,71	4 222 569,18	4 307 020,57	4 393 160,98
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 037 831,00	1 718 310,00	2 715 310,00	4 613 578,00	5 068 869,00	5 925 000,00	6 453 165,00	7 105 400,00	7 610 835,00	7 795 600,00	9 009 000,00	9 500 000,00
11.3.1	bieżące	56 000,00	27 700,00	17 700,00	17 700,00	29 700,00	28 700,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	981 831,00	1 690 610,00	2 697 610,00	4 595 878,00	5 039 169,00	5 896 300,00	6 426 165,00	7 078 400,00	7 582 835,00	7 767 600,00	9 009 000,00	9 500 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	10 817 665,00	1 410 610,00	2 497 610,00	4 287 378,00	4 180 000,00	5 796 300,00	3 709 000,00	2 078 400,00	1 382 835,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 317 063,28	826 093,00	205 236,00	317 811,00	877 595,00	101 767,00	2 717 604,00	5 001 810,00	6 280 052,00	7 767 637,00	9 009 423,00	9 692 361,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	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	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	9 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 371 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 371 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 289 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 005 570,00	7 610,00	7 610,00	10 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 371 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 289 331,00	7 610,00	7 610,00	10 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	1 639 184,00	22 610,00	22 610,00	25 878,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	530 945,00	22 610,00	22 610,00	25 878,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	333 445,00	22 610,00	22 610,00	25 878,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	333 445,00	22 610,00	22 610,00	25 878,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa 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	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	wysokość zobowiązań poniesionych w związku z umorzeniem, o którym mowa w art. 190 ustawy o uznaniowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 566 480,12	2 566 480,12	2 783 134,54	1 466 967,11	1 328 512,23	1 042 000,00	1 292 000,00	1 250 000,00	1 300 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	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	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczającymi do tytułów uniezbytych wliczanych do państwowego urugu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (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	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr IV/21/19 Rady Gminy Kobylanka z dnia 24 stycznia 2019 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2019-2030

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 2019–2030. 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 2019 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 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu z wprowadzoną autopoprawką, oparte na przewidywanym wykonaniu w 2018r.;
- dla lat 2020-2030 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 2019–2030 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 2020-2030 ustalono na poziomie roku 2019, 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 oraz o wzrost stawek podatkowych zakładając 3%-4% wzrost do ostatniego roku prognozy. Nie założono wzrostu stawek podatkowych.

W dochodach pochodzących z subwencji założono 2% wzrost począwszy od roku 2020 wyznaczając rok 2019 jako bazowy.

Dotacje utrzymują się od kilku lat na porównywalnym poziomie, dlatego przyjęto 1% wzrost w latach 2020-2030.

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 2019r., a następnie założono wzrost o 3%-5% w kolejnych latach budżetowych.

Dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto w latach 2019-2030 na poziomie średnio 100.000 zł.

W przypadku braku dochodów ze sprzedaży majątku lub środków zewnętrznych możliwości inwestycyjne Gminy będą ograniczone. Pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie inwestycji może obniżyć potrzeby pożyczkowe Gminy, wpływając na poprawę wskaźnika zadłużenia.

Wydatki w latach 2019–2030, 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 w latach 2016-2018 – średnio o 13% - utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie może być trudne, jednak nie niemożliwe.

Wydatki majątkowe w latach 2019 - 2030 zaplanowano w łącznej kwocie 79.674.250,28 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 2019–2030 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 2019 roku obejmują emisję obligacji komunalnych na pokrycie deficytu i spłatę długu, 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 na pokrycie deficytu. Nadwyżki budżetu w latach 2020-2030 przeznaczono na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 Załącznika Nr 1 WPF. Rozchody w latach 2019–2030 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 2019 roku został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych emisji obligacji oraz pomniejszone o rozchody z tytułu wykupu obligacji.

Kredyty, pożyczki, emisja obligacji komunalnych w latach 2017-2019, **głównie na zaciągnięte w poprzedniej kadencji zobowiązania w łącznej kwocie 19.844.372,91 zł** przedstawiają się następująco:

Rok	2017 r.	2018 r.	2019 r.	Razem
Wysokość zobowiązań	3 799 000,00	8 212 712,91	7 832 660,00	19 844 372,91

W 2019 roku gmina będzie musiała się zadłużyć na inwestycje rozpoczęte w latach ubiegłych.

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	23 361 754	2 566 480
2020	20 795 274	2 566 480
2021	17 912 139	2 883 135
2022	16 245 172	1 666 967
2023	14 316 660	1 928 512
2024	12 474 660	1 842 000
2025	10 482 660	1 992 000
2026	8 532 660	1 950 000
2027	6 532 660	2 000 000
2028	3 982 660	2 550 000
2029	2 000 000	1 982 660
2030	0	2 000 000

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2019-2030

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków											Limit zobowiązań			
						2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		2030		
Przedsięwzięcia ogółem						70 441 314	1 037 831	1 718 310	2 715 310	4 613 578	5 068 869	5 925 000	6 453 165	7 105 400	7 610 835	7 795 600	9 009 000	9 500 000	68 552 898	
- wydatki bieżące						2 165 929	56 000	27 700	17 700	17 700	29 700	28 700	27 000	27 000	28 000	28 000	0	0	287 500	
- wydatki majątkowe						68 275 385	981 831	1 690 610	2 697 610	4 595 878	5 039 169	5 896 300	6 426 165	7 078 400	7 582 835	7 767 600	9 009 000	9 500 000	68 265 398	
I Programy, projekty lub zadania (razem)						70 441 314	1 037 831	1 718 310	2 715 310	4 613 578	5 068 869	5 925 000	6 453 165	7 105 400	7 610 835	7 795 600	9 009 000	9 500 000	68 552 898	
- wydatki bieżące						2 165 929	56 000	27 700	17 700	17 700	29 700	28 700	27 000	27 000	28 000	28 000	0	0	287 500	
- wydatki majątkowe						68 275 385	981 831	1 690 610	2 697 610	4 595 878	5 039 169	5 896 300	6 426 165	7 078 400	7 582 835	7 767 600	9 009 000	9 500 000	68 265 398	
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)						1 152 347	916 831	22 610	22 610	25 878	27 000	27 000	27 000	27 000	28 000	28 000	0	0	1 151 929	
a) Wydatki bieżące						224 418	15 000	15 000	15 000	15 000	27 000	27 000	27 000	27 000	28 000	28 000	0	0	224 000	
SKM. Linia 351: Budowa, w ramach przystanków przesiadkowych, parkingu P&R i B&R oraz urządzeń związanych z integracją transportu: 1. Przystanek Miedwiecko, 2. Przystanek Reptowo	Utworzenie głównej osi transportu publicznego na terenie Szczecińskiej Kolei Metropolitarnej z wykorzystaniem istniejących linii kolejowych	Urząd Gminy	2018-2028	224 418	15 000	15 000	15 000	15 000	27 000	27 000	27 000	27 000	28 000	28 000				224 000		
b) Wydatki majątkowe						927 929	901 831	7 610	7 610	10 878	0	0	0	0	0	0	0	0	927 929	
SKM. Linia 351: Budowa, w ramach przystanków przesiadkowych, parkingu P&R i B&R oraz urządzeń związanych z integracją transportu: 1. Przystanek Miedwiecko, 2. Przystanek Reptowo	Utworzenie głównej osi transportu publicznego na terenie Szczecińskiej Kolei Metropolitarnej z wykorzystaniem istniejących linii kolejowych	Urząd Gminy	2019-2022	927 929	901 831	7 610	7 610	10 878										927 929		
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
a) Wydatki bieżące						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Wydatki majątkowe						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (razem)						69 288 967	121 000	1 695 700	2 692 700	4 587 700	5 041 869	5 898 000	6 426 165	7 078 400	7 582 835	7 767 600	9 009 000	9 500 000	67 400 969	
a) Wydatki bieżące						1 941 511	41 000	12 700	2 700	2 700	2 700	1 700	0	0	0	0	0	0	0	63 500
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu -Internet dla mieszkańców Gminy Kobylanka	Zapewnienie dostępu do internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym z powodu trudnej sytuacji materialnej lub niepełnosprawności	Urząd Gminy	2009-2020	1 928 011	40 000	10 000												50 000		
Przebudowa drogi gminnej nr 450005Z do parametrów drogi zbiorczej wraz z poprawą bezpieczeństwa ruchu w m. Kobylanka i m. Jęczydół	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019-2023	5 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000									5 000		
Rewitalizacja średniowiecznego układu urbanistycznego osady Rekowo wraz z odtworzeniem zabytkowych elementów, infrastruktury drogowej	Rozwój kultury i dziedzictwa kulturowego, poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa na drodze gminnej	Urząd Gminy	2020-2024	8 500		1 700	1 700	1 700	1 700	1 700								8 500		
b) Wydatki majątkowe						67 347 456	80 000	1 683 000	2 690 000	4 585 000	5 039 169	5 896 300	6 426 165	7 078 400	7 582 835	7 767 600	9 009 000	9 500 000	67 337 469	
Przebudowa drogi gminnej 450014Z Jęczydół - Morzyczyn (do skrzyżowania z ul. Szczecińska)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2022-2025	4 677 500				78 500			890 000	3 709 000						4 677 500		
Budowa odcinka drogi nr 450001Z relacji Zieloniewo – Cisewo od km 0+958 do km 2+473	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2017-2022	706 487				696 500										696 500		
Przebudowa drogi gminnej 450002Z relacji Reptowo - Morzyczyn (do skrzyżowania z ulicą Długą)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2023-2024	2 251 000					63 500	2 187 500								2 251 000		
Budowa dróg na terenie gminy Kobylanka	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2026-2030	36 476 600									4 800 000	6 000 000	7 567 600	8 809 000	9 300 000	36 476 600		
Budowa Centrum Szkolenia Żeglarskiego Śródlądowego w Morzyczynie	Działania na rzecz wzmocnienia usług turystycznych	Urząd Gminy	2025-2027	5 978 400								2 517 165	2 078 400	1 382 835				5 978 400		

