

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBYLANKA
z dnia r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka
na lata 2024-2030**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylanka na lata 2024-2030 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 2024 - 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 LV/337/21 Rady Gminy Kobylanka z dnia 20 grudnia 2022 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2023 - 2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobylanka.

Przewodnicząca Rady Gminy

Alicja Ordon

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOBYLANKA NA LATA 2024-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	73 027 852,00	78 511 162,00	73 998 166,00	69 577 300,00	71 885 257,00	73 908 754,00	79 026 596,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	43 189 737,00	52 661 162,00	58 498 166,00	65 027 300,00	68 335 257,00	72 908 754,00	77 826 596,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 170 376,00	16 000 000,00	18 400 000,00	21 120 000,00	22 218 000,00	23 328 900,00	24 495 345,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	907 906,00	1 250 000,00	1 375 000,00	1 512 500,00	1 588 125,00	1 746 938,00	1 921 632,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 902 422,00	12 500 000,00	13 750 000,00	15 125 000,00	15 881 250,00	17 469 375,00	19 216 312,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 487 218,00	4 500 000,00	4 905 000,00	5 395 500,00	5 665 275,00	6 231 803,00	6 854 982,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 721 815,00	18 411 162,00	20 068 166,00	21 874 300,00	22 982 607,00	24 131 738,00	25 338 325,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 500 000,00	10 450 000,00	11 495 000,00	12 644 500,00	13 276 725,00	14 604 397,00	16 064 837,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	29 838 115,00	25 850 000,00	15 500 000,00	4 550 000,00	3 550 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 500 000,00	1 500 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	27 326 115,00	24 340 000,00	15 400 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
2	Wydatki ogółem	71 995 852,00	76 419 162,00	71 948 166,00	67 477 300,00	69 385 257,00	71 978 754,00	77 026 596,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	37 815 744,15	41 219 162,00	44 948 166,00	48 977 300,00	53 385 257,00	56 078 754,00	58 926 596,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 429 193,00	16 817 820,00	18 331 424,00	19 981 253,00	21 779 585,00	22 868 543,00	24 011 970,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 000 350,00	895 000,00	745 000,00	602 000,00	455 000,00	280 000,00	142 800,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	34 180 107,85	35 200 000,00	27 000 000,00	18 500 000,00	16 000 000,00	15 900 000,00	18 100 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	34 180 107,85	35 200 000,00	27 000 000,00	18 500 000,00	16 000 000,00	15 900 000,00	18 100 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 042 000,00	2 092 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 042 000,00	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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6	Kwota długu, w tym:	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 373 992,85	11 442 000,00	13 550 000,00	16 050 000,00	14 950 000,00	16 830 000,00	18 900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 383 992,85	11 442 000,00	13 550 000,00	16 050 000,00	14 950 000,00	16 830 000,00	18 900 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	5,14%	6,20%	5,22%	4,53%	4,72%	3,31%	3,02%
8.1_vROD_2021	8.1_vROD_2020	5,14%	6,20%	5,22%	4,53%	4,72%	3,31%	3,02%
8.1_vROD_2021	8.1_vROD_2026	5,14%	6,20%	5,22%	4,53%	4,72%	3,31%	3,02%
8.1_vROD_2022	8.1_vROD_2023	5,14%	6,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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)	16,51%	25,94%	26,95%	28,18%	24,82%	25,89%	27,04%
8.2_v2020	8.2_v2020	22,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	16,51%	25,94%	26,95%	28,18%	24,82%	25,89%	27,04%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	24,09%	25,12%	23,75%	23,97%	24,42%	23,81%	23,53%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	23,97%	25,00%	23,64%	23,86%	24,31%	23,70%	23,42%
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
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_R	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	30,01%	21,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
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
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
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
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	6 070 351,00	7 245 674,00	5 450 000,00	2 000 000,00	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:	6 070 351,00	7 245 674,00	5 450 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 004 149,00	7 245 674,00	5 450 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	178 856,00	154 428,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
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:	178 856,00	154 428,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	178 856,00	154 428,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
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	9 729 797,00	10 255 350,00	8 800 000,00	1 000 000,00	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:	9 729 797,00	10 255 350,00	8 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 064 149,00	7 245 674,00	5 450 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	33 998 653,00	35 184 778,00	26 600 000,00	17 800 000,00	14 000 000,00	7 200 000,00	2 200 000,00
10.1.1	bieżące	318 856,00	404 428,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
10.1.2	majątkowe	33 679 797,00	34 780 350,00	26 400 000,00	17 600 000,00	13 800 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00
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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
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
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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x
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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%
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%

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2024-2030

1. Podstawy prawne

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

2. Źródła danych

Założenia makroekonomiczne zostały opracowane w oparciu o:

- 1) wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa,
- 2) wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2024 r.
- 3) informacje Głównego Urzędu Statystycznego,
- 4) analizy, prognozy Narodowego Banku Polskiego.

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

3. Zgodność WPF z ustawą o finansach publicznych

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

Wartości przyjęte w prognozie powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem na 2024 rok. W WPF zachowane zostały w całym horyzoncie czasowym relacje wynikające z art. 242 - 244 (reguła dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących i reguła indywidualnego limitu obsługi długu).

4. Objasnienia przyjętych wartości

4.1. Dochody

Dochody budżetu w latach 2024 – 2030, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

4.1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - 3) część oświatową subwencji ogólnej,
 - 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
 - 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.
- Udziały w podatkach PIT i CIT - wysokość wpływów w roku 2024 została ustalona w oparciu o informację Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 roku. Biorąc pod uwagę fakt, że w porównaniu z rokiem 2023 wzrost w 2024 r. wpływów z tytułu udziału w podatku CIT wyniesie 53,35%, założono w kolejnych latach wzrost wpływów o 20 %. W porównaniu z rokiem ubiegłym w 2024 r. nastąpi wzrost wielkości wpływów z podatków dochodowych od osób fizycznych o 65,49%. W kolejnych latach zaplanowano zwiększone wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 30%. Gmina Kobyłanka jest gminą intensywnie się rozwijającą, z roku na rok przybywa nowych mieszkańców, a co za tym idzie zwiększać się będą wpływy z tytułu PIT.
 - Wysokość części oświatowej subwencji ogólnej została zaplanowana również zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów dnia 13 października 2023 r. Wskaźnik wzrostu w 2024 r. części oświatowej subwencji wynosi 17,2 %. W 2024 r. Gmina Kobyłanka jest zobowiązana do wpłaty do budżetu państwa kwotę 216 679,00 zł. W roku 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu subwencji ogólnej o 28%. Natomiast w latach 2026 – 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10%.
 - Dotacje - wysokość dotacji w roku 2024 została ustalona w oparciu o informację Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 25 października 2023 r. znak: FB-1.3110.12.2023.3.MR. W następnych latach przyjęto następujące wskaźniki wzrostu: 2025 – 10%, 2026 – 10%, w latach 2027 – 2030 o 8%.
 - Dochody podatkowe - najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. W roku budżetowym 2024 r. wielkość wpływów z tego tytułu oszacowano w oparciu o stawki podatków określone w uchwale Nr XIV/91/19 Rady Gminy Kobyłanka z dnia 24 października 2019 r. oraz przewidywane wykonanie w 2023 r. W roku 2025 założono wzrost wpływów z tytułu podatków od nieruchomości o 18 %, natomiast w latach 2026 – 2030 o 8%.

4.1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w latach 2024– 2030 pochodzą z:

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

W zakresie dochodów z majątku w 2024 i 2025 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 2 500 000,00 zł w 2024 r. oraz 1 500 000,00 zł w roku 2025 (Gmina przygotowała do zbycia w drodze przetargu nieruchomości pod budownictwo jednorodzinne). Natomiast w kolejnych latach wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł w każdym roku.

4.2. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2024 – 2030 z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

4.2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące planowano w podziale na:

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

W latach 2025 -2030 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o ok. 9% w stosunku o lat poprzednich.

4.2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2024 - 2030 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- 1) w latach 2024 i 2025 kontynuowane będą zadania już rozpoczęte oraz zadania, na które Gmina Kobylanka pozyskała dofinansowanie z zewnętrznych źródeł,
- 2) w latach 2026-2030 rozpoczęcie nowych inwestycji uwarunkowane będzie nie tylko możliwościami finansowymi gminy, ale przede wszystkim możliwością pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania,
- 3) zakłada się ograniczenie wydatków bieżących do wielkości niezbędnych do prawidłowej i terminowej realizacji obligatoryjnych zadań gminy.

Rok 2024 r., podobnie jak poprzedni, jest rokiem rekordowym jeżeli chodzi o wydatki majątkowe. W 2024 r. wydatki majątkowe stanowiąc będą 47,48 % wydatków ogółem. Znaczna część tych wydatków znajdzie pokrycie w źródłach zewnętrznych.

Załącznik Nr 3 zawiera wykaz przedsięwzięć zaplanowanych na lata 2024 – 2030.

4.3. Nadwyżka

W 2024 r. planowana jest nadwyżka w kwocie 1 032 000,00 zł, która sfinansuje zobowiązania gminy – wykup obligacji.

W latach 2025 -2030 zaplanowano nadwyżkę, która możliwa będzie do uzyskania pod warunkiem pozyskania środków finansowych na inwestycje z zewnętrznych źródeł oraz utrzymania dyscypliny w wydatkowaniu środków na zadania bieżące gminy.

4.4. Przychody

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 załącznika Nr 1 WPF. W 2024 r. na kwotę przychodów w wysokości 10 000,00 zł składają się raty pożyczki udzielonej Spółdzielni Socjalnej Miedwie.

W latach 2024 – 2030 nie planuje się zaciągnięcia kolejnych zobowiązań. Jednakże biorąc pod uwagę obecną sytuację w kraju i na świecie, której skutkiem jest między innymi wysoka inflacja, trudno na ten moment ocenić, czy nie wystąpi konieczność zaciągnięcia zobowiązań celem sfinansowania inwestycji w latach 2025 - 2030.

4.5. Rozchody

W 2024 r. na kwotę rozchodów w wysokości 1 042 000,00 zł składa się wykup obligacji.

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

Rok	Kwota długu na koniec roku	Spłaty zadłużenia
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

Julita Pitecka

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2024-2030

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe							Limit zobowiązań	
						2024	2025	2026	2027	2028	2029		2030
Przedsięwzięcia ogółem					159 534 758	33 998 653	35 184 778	26 600 000	17 800 000	14 000 000	7 200 000	2 200 000	136 983 431
- wydatki bieżące					2 772 440	318 856	404 428	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 723 284
- wydatki majątkowe					156 762 318	33 679 797	34 780 350	26 400 000	17 600 000	13 800 000	7 000 000	2 000 000	135 260 147
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)					31 503 381	9 908 653	10 409 778	8 950 000	1 150 000	150 000	150 000	150 000	30 868 431
a) Wydatki bieżące					1 086 236	178 856	154 428	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	1 083 284
1.	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 Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących linii kolejowych	Urząd Gminy	2024-2030	1 070 000	170 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	1 070 000
2.	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Jeziorna, ul. Nad Miedwinką, ul. Iglasta, ul. Paprociowa, ul. Szuwarowa, ul. Tatarakowa, ul. Trzciniowa, ul. Wrzosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2023-2025	16 236	8 856	4 428						13 284
b) Wydatki majątkowe					30 417 145	9 729 797	10 255 350	8 800 000	1 000 000	0	0	0	29 785 147
1.	ZIT- Budowa Centrum Kultury przy Amfiteatrze w Morzyczynie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2024 - 2026	15 000 000	200 000	7 000 000	7 800 000					15 000 000
2.	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Jeziorna, ul. Nad Miedwinką, ul. Iglasta, ul. Paprociowa, ul. Szuwarowa, ul. Tatarakowa, ul. Trzciniowa, ul. Wrzosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 -2025	6 331 998	4 000 000	2 000 000						6 000 000
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Reptowie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2023 - 2027	8 500 000	5 000 000	1 200 000	1 000 000	1 000 000				8 200 000
4.	Cyberbezpieczny samorząd	Zapewnienie bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy	2024 - 2025	585 147	529 797	55 350						585 147
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)					0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Wydatki majątkowe					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)					128 031 377	24 090 000	24 775 000	17 650 000	16 650 000	13 850 000	7 050 000	2 050 000	106 115 000
a) Wydatki bieżące					1 686 204	140 000	250 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	640 000
1.	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylanka	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylanka - sporządzanie planów zagospodarowania przestrzennego zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem prac planistycznych	Urząd Gminy	2020 - 2025	776 036	100 000	200 000						300 000
2.	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ramach porozumień gminy z osobami fizycznymi i prawnymi	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2010-2030	910 168	40 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	340 000
b) Wydatki majątkowe					126 345 173	23 950 000	24 525 000	17 600 000	16 600 000	13 800 000	7 000 000	2 000 000	105 475 000
1.	Budowa drogi Morzyczyn - Jęczydół wraz z dwoma bocznymi odcinkami	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2024	14 814 886	7 175 000							7 175 000
2.	Przebudowa drogi ul. Popieluszki w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021-2026	414 580			400 000					400 000

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe							Limit zobowiązań	
						2024	2025	2026	2027	2028	2029		2030
3.	Przebudowa drogi w Niedźwiedziu - ul. Wilcza	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 - 2024	666 015	650 000							650 000
4.	Przebudowa drogi w Niedźwiedziu - ul. Łowiecka	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2021 - 2028	1 535 645			1 000 000	500 000				1 500 000
5.	Budowa infrastruktury komunikacyjnej przy SP w Kobylance - III etap Budowa nowej drogi przy SP w Kobylance	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2019 - 2024	6 865 577	1 100 000							1 100 000
6.	Budowa parkingu w Morzyczynie nad jeziorem Miedwie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 - 2024	3 335 000	2 000 000							2 000 000
7.	Przebudowa drogi gminnej w Cisewie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2023 - 2024	4 720 000	3 780 000							3 780 000
8.	Budowa drogi na odcinku między Reptowem a Niedźwiedziem	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2028-2029	4 500 000				1 500 000	3 000 000			4 500 000
9.	Przebudowa drogi gminnej w Reptowie wraz z budową bocznego odcinka	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2022 -2025	9 162 300	4 425 000	4 575 000						9 000 000
10.	Przebudowa dróg w Kobylance ul. Jana Bosko i ul. Wyszyńskiego	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2022 -2025	1 552 300	40 000	1 500 000						1 540 000
11.	Budowa drogi na ul. Polnej w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2022 - 2024	484 985	480 000							480 000
12.	Przebudowa drogi gminnej w Niedźwiedziu	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026-2027	9 000 000			2 000 000	7 000 000				9 000 000
13.	Projektowanie i przebudowa dróg gminnych (w tym: os. Południowe, ul. Wakacyjna, ul. Pileckiego, Fiedorfa, ul. Cicha, ul. Ptasia, ul. Klonowa, os. Na Polanie)	Poprawa infrastruktury drogowej i turystycznej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2024-2030	12 100 000	100 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	12 100 000
14.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2022 - 2026	10 384 000	300 000	4 000 000	6 000 000					10 300 000
15.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2021 - 2025	1 126 322	500 000	600 000						1 100 000
16.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Miedwiecku i Zieleniewie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej,	Urząd Gminy	2024 - 2026	10 300 000	300 000	5 000 000	5 000 000					10 300 000
17.	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020 - 2027	6 139 238	50 000	500 000	500 000	500 000				1 550 000
18.	Przebudowa świetlicy w Kunowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2021 - 2025	1 773 185	850 000	850 000						1 700 000
19.	Budowa świetlicy w Jęczydole	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2021 - 2026	1 052 045		600 000	400 000					1 000 000
20.	Budowa lokali socjalnych	Zapewnienie mieszkań	Urząd Gminy	2020 - 2026	2 152 623	100 000	1 000 000	1 000 000					2 100 000
21.	Przebudowa pomieszczeń SP w Reptowie w celu utworzenia przedszkola publicznego	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2024 - 2025	4 650 000	150 000	4 500 000						4 650 000
22.	Zakup autobusu szkolnego wraz z budową stacji ładowania	Poprawa bezpieczeństwa dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2023 -2024	1 800 000	1 800 000							1 800 000
23.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Rekowie	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Gminy	2023 - 2026	1 166 472	100 000	300 000	700 000					1 100 000

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe							Limit zobowiązań	
						2024	2025	2026	2027	2028	2029		2030
24.	Zakup i montaż wiat przystankowych	Poprawa estetyki gminy	Urząd Gminy	2024 - 2028	1 150 000	50 000	100 000	100 000	100 000	800 000			1 150 000
25.	Budowa budynku szkoły w Kunowie	Podniesienie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji szkolnej	Urząd Gminy	2026 - 2029	15 500 000			500 000	6 000 000	8 000 000	1 000 000		15 500 000