

**UCHWAŁA NR XXXII/225/21
RADY MIEJSKIEJ W KOBYLINIE**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.1 i 6 i art. 230b, 231 oraz 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), Rada Miejska w Kobylinie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylin na lata 2022-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. 1. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3. 1. Określa się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kobylina.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Kobylinie Nr XXII/154/20 z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2021-2027 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Chlebowski

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 3kw.	2021 pw.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	25 107 992,55	30 159 652,20	30 420 973,56	34 883 808,34	38 880 175,04	41 357 549,67	41 597 540,05	42 048 874,63	38 863 070,25	34 322 204,00	35 349 601,00	36 586 837,00	37 867 376,00	39 154 866,00	40 446 977,00	41 700 833,00	42 910 158,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	24 097 546,27	30 006 527,85	29 469 486,13	33 056 806,50	37 839 853,02	40 208 265,74	39 846 109,07	40 362 643,65	32 955 587,25	34 172 204,00	35 349 601,00	36 586 837,00	37 867 376,00	39 154 866,00	40 446 977,00	41 700 833,00	42 910 158,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 479 050,00	3 763 201,00	4 034 597,00	4 886 287,00	5 235 159,00	4 983 384,00	5 239 428,00	5 239 428,00	4 796 802,00	4 974 284,00	5 148 384,00	5 328 577,00	5 515 077,00	5 702 590,00	5 890 775,00	6 073 389,00	6 249 517,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	374 192,66	397 606,46	66 814,47	137 386,36	88 403,63	151 538,35	200 000,00	200 000,00	177 925,00	184 508,00	190 966,00	197 650,00	204 568,00	211 523,00	218 503,00	225 277,00	231 810,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 798 007,00	11 071 417,00	8 930 234,00	10 594 701,00	12 298 578,00	12 329 681,00	13 005 303,00	13 005 303,00	13 171 344,00	13 658 684,00	14 136 738,00	14 631 524,00	15 143 627,00	15 658 510,00	16 175 241,00	16 676 673,00	17 160 297,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 949 124,83	9 150 692,26	10 849 324,16	11 192 345,10	12 930 866,81	15 448 968,48	13 498 238,07	14 011 963,94	6 624 700,25	6 869 814,00	7 110 257,00	7 359 116,00	7 616 685,00	7 875 652,00	8 135 549,00	8 387 751,00	8 630 996,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 497 171,78	5 623 611,13	5 588 516,50	6 246 087,04	7 286 845,58	7 294 693,91	7 903 140,00	7 905 948,71	8 184 816,00	8 484 914,00	8 763 256,00	9 069 970,00	9 387 419,00	9 706 591,00	10 026 909,00	10 337 743,00	10 637 538,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 105 309,15	2 605 884,37	2 637 932,72	2 707 634,15	3 726 929,01	4 119 417,04	4 322 155,00	4 322 155,00	4 561 164,00	4 729 927,00	4 895 474,00	5 066 816,00	5 244 155,00	5 422 456,00	5 601 397,00	5 775 040,00	5 942 516,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 010 446,28	153 124,35	951 487,43	1 827 001,84	1 040 322,02	1 149 283,93	1 751 430,98	1 686 230,98	5 907 483,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	279 638,21	153 114,35	201 067,43	794 568,26	188 159,35	487 708,50	1 179 075,00	1 176 393,00	1 500 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	728 769,76	10,00	682 500,00	1 008 091,58	829 970,35	656 056,83	452 791,00	390 273,00	4 404 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	23 850 076,75	28 439 931,72	34 162 605,88	34 289 967,96	37 862 845,27	39 781 438,28	43 745 625,11	42 591 534,81	43 597 555,25	33 832 347,00	34 659 744,00	35 696 978,00	37 120 376,00	38 431 020,38	40 046 977,00	41 200 833,00	42 353 694,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	21 265 034,54	26 596 371,84	28 845 370,13	30 869 513,82	34 562 389,56	36 214 126,39	39 586 416,13	38 608 325,83	32 824 070,25	33 792 083,00	34 548 200,00	35 179 444,00	35 875 379,00	36 747 806,00	37 647 915,00	38 574 382,00	39 521 961,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 364 153,51	10 723 362,56	11 220 042,87	12 034 964,30	13 050 678,30	13 409 395,30	15 401 477,56	15 522 276,06	15 819 356,00	16 293 937,00	16 733 873,00	17 152 220,00	17 581 026,00	18 020 552,00	18 471 066,00	18 932 843,00	19 406 164,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 060,00	235 060,00	470 120,00	470 120,00	348 520,00	152 125,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	47 877,46	60 671,07	54 039,73	74 164,64	98 963,37	69 104,64	172 000,00	172 000,00	142 705,00	145 410,00	127 360,00	103 191,00	78 147,00	55 643,00	38 448,00	24 678,00	8 514,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 585 042,21	1 843 559,88	5 317 235,75	3 420 454,14	3 300 455,71	3 567 311,89	4 159 208,98	3 983 208,98	10 773 485,00	40 264,00	111 544,00	517 534,00	1 244 997,00	1 683 214,38	2 399 062,00	2 626 451,00	2 831 733,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 585 042,21	1 843 559,88	5 317 235,75	3 420 454,14	3 280 455,71	3 537 311,89	4 119 208,98	3 943 208,98	10 733 485,00	40 264,00	111 544,00	517 534,00	1 244 997,00	1 683 214,38	2 399 062,00	2 626 451,00	2 831 733,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	114 242,02	187 139,52	526 061,85	40 900,00	605 500,00	1 213 354,52	1 031 920,00	1 031 920,00	1 701 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 257 915,80	1 719 720,48	-3 741 632,32	593 840,38	1 017 329,77	1 576 111,39	-2 148 085,06	-542 660,18	-4 734 485,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	0,00	0,00	0,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 143 266,97	3 767 739,74	2 607 942,06	1 002 517,18	5 224 342,00	0,00	0,00	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	132 397,58	0,00	1 605 424,88	0,00	2 856 464,00	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	1 145 567,88	0,00	2 366 607,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 750,12	1 002 517,18	1 002 517,18	0,00	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	1 002 517,18	542 660,18	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 869,39	3 522 989,62	0,00	0,00	2 367 878,00	0,00	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	0,00	2 367 878,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	459 857,00	489 857,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	459 857,00	489 857,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522 989,62	3 090 132,62	4 235 700,50	2 630 275,62	4 996 882,62	4 507 025,62	3 817 168,62	2 927 309,62	2 180 309,62	1 456 464,00	1 056 464,00	556 464,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w																	

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 3kw.	2021 pw.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 832 511,73	3 410 156,01	624 116,00	2 187 292,68	6 288 332,85	7 761 879,09	1 262 210,12	2 756 835,00	2 499 395,00	380 121,00	801 401,00	1 407 393,00	1 991 997,00	2 407 060,00	2 799 062,00	3 126 451,00	3 388 197,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań																	
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)	0,24%	0,29%	0,29%	0,34%	1,97%	2,03%	3,29%	3,29%	4,19%	4,05%	4,13%	3,92%	2,73%	2,49%	1,36%	1,57%	1,65%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,89%	16,64%	3,64%	11,07%	14,31%	15,10%	2,07%	7,74%	1,17%	1,92%	3,29%	5,17%	6,84%	7,87%	8,78%	9,46%	9,91%
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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	12,96%	11,76%	9,63%	9,43%	6,15%	5,08%	4,05%	5,01%	6,19%
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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	13,77%	12,57%	10,44%	10,24%	6,96%	5,89%	4,86%	5,01%	6,19%
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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	82 600,00	0,00	0,00	254 014,23	71 427,13	782 007,17	160 112,50	160 112,50	52 076,25	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:	82 600,00	0,00	0,00	254 014,23	71 427,13	782 007,17	160 112,50	160 112,50	52 076,25	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	82 600,00	0,00	0,00	227 439,10	63 954,38	775 190,30	152 050,33	152 050,33	49 451,61	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	672 519,76	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	62 518,00	0,00	177 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	672 519,76	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	62 518,00	0,00	177 047,00	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	672 519,76	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	62 518,00	0,00	177 047,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	413 560,84	258 401,11	339 527,50	273 251,21	273 251,21	85 376,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	413 560,84	258 401,11	339 527,50	273 251,21	273 251,21	85 376,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	354 549,46	231 372,61	338 407,00	259 492,67	259 492,67	81 073,28	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	486 300,60	1 610 683,05	497 258,45	115 709,52	144 800,00	144 800,00	170 000,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	486 300,60	1 610 683,05	497 258,45	115 709,52	144 800,00	144 800,00	170 000,00	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	0,00	0,00	309 433,07	1 070 841,69	296 249,78	73 625,00	62 518,00	62 518,00	114 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999 555,00	2 736 132,00	2 210 982,39	2 210 982,39	3 343 820,05	74 443,80	28 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	308 596,00	41 944,00	583 702,41	583 702,41	506 820,05	34 443,80	28 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 959,00	2 694 188,00	1 627 279,98	1 627 279,98	2 837 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 i 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	459 857,00	489 857,00	489 857,00	489 857,00	489 859,00	347 000,00	323 845,62	0,00	0,00	0,00
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	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 poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 3kw.	2021 pw.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty 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	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	3 783 449,04	0,00	0,00	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, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 838,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXII/225/21 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 22 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 144 221,80	3 343 820,05	74 443,80	28 976,00	0,00	809 722,30
1.a	- wydatki bieżące				1 151 584,80	506 820,05	34 443,80	28 976,00	0,00	170 376,25
1.b	- wydatki majątkowe				2 992 637,00	2 837 000,00	40 000,00	0,00	0,00	639 346,05
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				380 870,00	85 376,25	0,00	0,00	0,00	85 376,25
1.1.1	- wydatki bieżące				380 870,00	85 376,25	0,00	0,00	0,00	85 376,25
1.1.1.1	Projekt "Kobyliński Uczeń Zawodowiec" - Poprawa bazy oświatowej	Urząd Miejski w Kobylinie	2020	2022	380 870,00	85 376,25	0,00	0,00	0,00	85 376,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 763 351,80	3 258 443,80	74 443,80	28 976,00	0,00	724 346,05
1.3.1	- wydatki bieżące				770 714,80	421 443,80	34 443,80	28 976,00	0,00	85 000,00
1.3.1.1	Licencja na aktualizację oprogramowania - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2024	78 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	78 000,00
1.3.1.2	Kontrakt serwisowy - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2024	18 000,00	6 000,00	6 000,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostęp do serwisu "Dotacje - Serwis Informacyjny" - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2023	2 580,80	967,80	967,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostęp do platformy zakupowej - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2024	7 134,00	1 476,00	1 476,00	1 476,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do szkół - Realizacja obowiązku szkolnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2022	635 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	funkcjonowanie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - wdrażanie i rozpowszechnianie programu "Czyste powietrze"	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 992 637,00	2 837 000,00	40 000,00	0,00	0,00	639 346,05
1.3.2.1	Budowa dróg osiedlowych w Starym Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2018	2022	2 248 737,00	2 217 000,00	0,00	0,00	0,00	59 346,05
1.3.2.2	Udziały Samorządowego Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu - Udziały Samorządowego Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	Urząd Miejski w Kobylinie	2020	2023	150 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.3	Budowa altany ogrodowej - grzybka w Długolece	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2022	513 900,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Budowa wyniesionego bezpiecznego przejścia dla pieszych przy. ul Sportowej w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2022	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kobylin za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kobylin na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kobylin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kobylin, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%	2,90%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kobylin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kobylin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4.561.164,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.500.000,00 zł. Na 2022 rok zaplanowana jest sprzedaż lokali użytkowych przy ul. Grunwaldzkiej 2A, dalsza sprzedaż lokali mieszkalnych w Górcie, działek przemysłowych na osiedlu Berdychowskim, gruntu w Łagiewnikach oraz działek pod budownictwo mieszkaniowe w Długolęce. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W związku z tym, że przy sprzedaży mieszkań w 2020 i 2021 roku mieszkańcy mogli skorzystać z możliwości rozłożenia na raty należnej kwoty za wykupywane mieszkania, w planie dochodów majątkowych na 2022 rok ujęte również kwoty rat przypadające do zapłaty w 2022 roku.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kobylin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe

zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kobylin

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dochody	38 863 070,25	34 322 204,00	35 349 601,00	36 586 837,00	37 867 376,00	39 154 866,00	40 446 977,00	41 700 833,00	42 910 158,00
Wydatki	43 597 555,25	33 832 347,00	34 659 744,00	35 696 978,00	37 120 376,00	38 431 020,38	40 046 977,00	41 200 833,00	42 353 694,00
Wynik budżetu	-4 734 485,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00

Źródło: Opracowanie własne.

Deficyt budżetu zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym oraz przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą, tj. w roku 2022 planuje się pozyskać przychody w wysokości 2.856.464,00 tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Kwotę przychodów stanowią również wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.367.878,00 zł. Na kwotę przychodów składają się dochody roku 2021: uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 1.607.618,00 zł oraz dochody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie : "Budowa dróg osiedlowych w Starym Kobylinie" w wysokości 760.260,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji będzie wynosić 2.630.275,62 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kobylin

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kredyt historyczny	489 857,00	489 857,00	489 857,00	489 859,00	347 000,00	323 845,62	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	200 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	500 000,00	556 464,00
Roczna rata kapitałowa	489 857,00	489 857,00	689 857,00	889 859,00	747 000,00	723 845,62	400 000,00	500 000,00	556 464,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia

uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Burmistrz Kobyliny Zarządzeniem Nr 183/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. dokonał wyboru okresu 7-letniego.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,19%	4,05%	4,13%	3,92%	2,73%	2,49%	1,36%	1,57%	1,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,96%	11,76%	9,63%	9,43%	6,15%	5,08%	4,05%	5,01%	6,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,77%	12,57%	10,44%	10,24%	6,96%	5,89%	4,86%	5,01%	6,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022-2030, tj. wykazie przedsięwzięć do WPF, uwzględnione zostały kontynuowane przedsięwzięcia rozpoczęte w roku 2021 i w latach wcześniejszych.

W zakresie przedsięwzięć bieżących są to kontynuacja następujących przedsięwzięć:

- realizacja projektu „Kobyliński Uczeń Zawodowiec” – rozpoczęcie w roku 2020, ostateczne rozliczenie w roku 2023. Ze względu na to, że na rok 2023 nie są planowane wydatki związane z przedsięwzięciem, okres realizacji zadania ujęty w wykazie przedsięwzięć obejmuje lata 2020-2022,
- licencja na aktualizacja oprogramowania – nowa umowa, która będzie obejmować lata 2022-2024,
- kontrakt serwisowy – zadanie rozpoczęte w 2021 roku, okres realizacji do roku 2024,

- dostęp do platformy zakupowej – zadanie rozpoczęte w 2021 roku, wydatki do roku 2024
- dostęp do serwisu informacyjnego nt. dotacji - zadanie rozpoczęte w 2021 roku, wydatki do roku 2023
- dowóz uczniów do szkół – okres umowy obejmuje lata 2021-2022,
- funkcjonowanie punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach Programu „Czyste powietrze” – wydatki na lata 2021-2022.

W zakresie wydatków majątkowych ujęto przedsięwzięcia:

- budowa dróg osiedlowych w Starym Kobylinie – rozpoczęte w 2018, planowane zakończenie w roku 2022,
- objęcie udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu – rozpoczęte w roku 2020, ostatni rok wydatków to rok 2023,
- budowa altany ogrodowej – grzybka w Długołęce – przedsięwzięcie zaplanowano do realizacji na lata 2021-2022,
- budowa wyniesionego przejścia dla pieszych przy ul. Sportowej w Kobylinie – wydatki zostaną poniesione w 2022 roku.

Sytuacja Gminy Kobylin jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.