

ZARZĄDZENIE NR 182/2022
BURMISTRZA KOBYLINA

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023 – 2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023 – 2030 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023 – 2030 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Kobylinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Kobylina

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Burmistrz Kobylina

Tomasz Lesiński

Projekt

z dnia 15 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOBYLINIE**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) 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 2022 r., poz. 1634 ze zm.), Rada Miejska w Kobylinie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylin na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. 1. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 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 XXXII/225/21 z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022-2030 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Chlebowski

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 3kw.	2022 pw.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	30 159 652,20	30 420 973,56	34 883 808,34	38 880 175,04	41 357 549,67	48 532 864,85	49 267 124,54	52 575 570,73	38 620 801,00	34 548 006,00	35 814 591,00	36 402 281,00	37 457 948,00	38 544 227,00	39 623 466,00	40 693 300,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 006 527,85	29 469 486,13	33 056 806,50	37 839 853,02	40 208 265,74	43 451 346,96	43 310 068,54	47 345 766,73	32 488 556,00	34 048 006,00	35 314 591,00	36 402 281,00	37 457 948,00	38 544 227,00	39 623 466,00	40 693 300,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 763 201,00	4 034 597,00	4 886 287,00	5 235 159,00	4 983 384,00	5 671 329,00	4 796 802,00	7 685 220,57	4 486 254,00	4 701 594,00	4 876 493,00	5 026 689,00	5 172 463,00	5 322 464,00	5 471 493,00	5 619 223,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	397 606,46	66 814,47	137 386,36	88 403,63	151 538,35	906 503,55	177 925,00	177 925,00	261 919,00	274 491,00	284 702,00	293 471,00	301 982,00	310 739,00	319 440,00	328 065,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 071 417,00	8 930 234,00	10 594 701,00	12 298 578,00	12 329 681,00	13 939 835,00	13 571 295,00	13 571 295,00	14 512 006,00	15 208 582,00	15 774 341,00	16 260 191,00	16 731 737,00	17 216 957,00	17 699 032,00	18 176 906,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 150 692,26	10 849 324,16	11 192 345,10	12 930 866,81	15 448 968,48	14 875 882,37	16 166 946,71	17 293 072,33	3 730 051,00	3 909 093,00	4 054 511,00	4 179 390,00	4 300 592,00	4 425 309,00	4 549 218,00	4 672 047,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 623 611,13	5 588 516,50	6 246 087,04	7 286 845,58	7 294 693,91	8 057 797,04	8 597 099,83	8 618 253,83	9 498 326,00	9 954 246,00	10 324 544,00	10 642 540,00	10 951 174,00	11 268 758,00	11 584 283,00	11 897 059,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 605 884,37	2 637 932,72	2 707 634,15	3 726 929,01	4 119 417,04	4 611 603,97	4 621 323,00	4 621 323,00	5 223 110,00	5 473 819,00	5 677 445,00	5 852 310,00	6 022 027,00	6 196 666,00	6 370 173,00	6 542 168,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	153 124,35	951 487,43	1 827 001,84	1 040 322,02	1 149 283,93	5 081 517,89	5 957 056,00	5 229 804,00	6 132 245,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	153 114,35	201 067,43	794 568,26	188 159,35	487 708,50	1 447 819,40	1 559 100,00	1 129 100,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10,00	682 500,00	1 008 091,58	829 970,35	656 056,83	3 514 650,18	4 395 196,00	4 097 944,00	5 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	28 439 931,72	34 162 605,88	34 289 967,96	37 862 845,27	39 781 438,28	42 415 427,84	56 959 171,29	58 520 713,91	41 233 851,00	33 908 149,00	35 024 732,00	35 755 281,00	36 834 102,38	37 944 227,00	39 023 466,00	40 076 328,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	26 596 371,84	28 845 370,13	30 869 513,82	34 562 389,56	36 214 126,39	38 315 986,95	43 838 993,48	45 303 036,10	32 483 851,00	33 774 474,00	34 586 535,00	35 341 657,00	36 245 683,00	37 178 613,00	38 149 598,00	39 148 313,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 723 362,56	11 220 042,87	12 034 964,30	13 050 678,30	13 409 395,30	14 797 308,06	16 570 934,59	16 654 991,11	17 090 674,00	17 710 211,00	18 312 358,00	18 880 041,00	19 418 122,00	19 961 829,00	20 515 770,00	21 079 954,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 790,00	227 790,00	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	60 671,07	54 039,73	74 164,64	98 963,37	69 104,64	54 501,91	142 705,00	142 705,00	145 410,00	228 769,00	154 982,00	95 369,00	52 158,00	21 996,00	9 170,00	3 085,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 843 559,88	5 317 235,75	3 420 454,14	3 300 455,71	3 567 311,89	4 099 440,89	13 120 177,81	13 217 677,81	8 750 000,00	133 675,00	438 197,00	413 624,00	588 419,38	765 614,00	873 868,00	928 015,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 843 559,88	5 317 235,75	3 420 454,14	3 280 455,71	3 537 311,89	4 059 440,89	13 080 177,81	13 177 677,81	8 710 000,00	133 675,00	438 197,00	413 624,00	588 419,38	765 614,00	873 868,00	928 015,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	187 139,52	526 061,85	40 900,00	605 500,00	1 213 354,52	1 024 822,96	2 469 435,00	2 484 435,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 719 720,48	-3 741 632,32	593 840,38	1 017 329,77	1 576 111,39	6 117 437,01	-7 692 046,75	-5 945 143,18	-2 613 050,00	639 857,00	789 859,00	647 000,00	623 845,62	600 000,00	600 000,00	616 972,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	0,00	0,00	0,00	639 857,00	789 859,00	647 000,00	623 845,62	600 000,00	600 000,00	616 972,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	3 143 266,97	3 767 739,74	4 910 994,13	8 181 903,75	5 325 439,75	3 102 907,00	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	132 397,58	0,00	0,00	2 856 464,00	0,00	2 866 972,00	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	2 366 607,00	0,00	2 377 115,00	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	244 750,12	1 820 861,51	2 695 164,13	2 695 164,13	235 935,00	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	2 695 164,13	2 695 164,13	235 935,00	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	3 010 869,39	3 522 989,62	3 090 132,62	2 630 275,62	2 630 275,62	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	2 630 275,62	2 630 275,62	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
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
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
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
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	489 857,00	489 857,00	489 857,00	639 857,00	789 859,00	647 000,00	623 845,62	600 000,00	600 000,00	616 972,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	489 857,00	489 857,00	489 857,00	639 857,00	789 859,00	647 000,00	623 845,62	600 000,00	600 000,00	616 972,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 3kw.	2022 pw.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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
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
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
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
5.1.1.3.	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
5.1.1.3.	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
5.1.1.3.	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
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
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
6	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 522 989,62	3 090 132,62	2 630 275,62	4 996 882,62	2 140 418,62	4 517 533,62	3 877 676,62	3 087 817,62	2 440 817,62	1 816 972,00	1 216 972,00	616 972,00	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 410 156,01	624 116,00	2 187 292,68	3 277 463,46	3 994 139,35	5 135 360,01	-528 924,94	2 042 730,63	4 705,00	273 532,00	728 056,00	1 060 624,00	1 212 265,00	1 365 614,00	1 473 868,00	1 544 987,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 410 156,01	624 116,00	2 187 292,68	6 288 332,85	7 761 879,09	10 046 354,14	4 796 514,81	7 368 170,38	240 640,00	273 532,00	728 056,00	1 060 624,00	1 212 265,00	1 365 614,00	1 473 868,00	1 544 987,00
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)	0,29%	0,29%	0,34%	1,97%	2,03%	1,80%	3,17%	2,86%	2,21%	2,88%	3,02%	2,30%	2,04%	1,82%	1,74%	1,72%
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)	16,64%	3,64%	11,07%	14,31%	15,10%	18,22%	-0,94%	7,70%	0,95%	1,67%	2,82%	3,59%	3,81%	4,07%	4,23%	4,30%
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%	13,86%	12,01%	11,81%	7,45%	5,92%	4,30%	2,28%	3,02%
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%	14,81%	12,96%	12,76%	8,68%	7,15%	5,54%	3,52%	3,02%
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
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
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	0,00	0,00	254 014,23	71 427,13	782 007,17	100 000,00	241 658,75	241 658,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	254 014,23	71 427,13	782 007,17	100 000,00	241 658,75	241 658,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 3kw.	2022 pw.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	227 439,10	63 954,38	775 190,30	94 964,69	236 007,25	236 007,25	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	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	0,00	174 513,00	174 513,00	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:	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	0,00	174 513,00	174 513,00	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	0,00	0,00	958 091,58	658 714,35	126 056,83	0,00	174 513,00	174 513,00	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	413 560,84	258 401,11	339 527,50	116 674,10	371 424,68	371 424,68	123 935,00	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	413 560,84	258 401,11	339 527,50	116 674,10	371 424,68	371 424,68	123 935,00	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	354 549,46	231 372,61	338 407,00	110 793,73	359 236,67	359 236,67	123 935,00	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	486 300,60	1 610 683,05	497 258,45	115 709,52	141 611,73	112 000,00	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	486 300,60	1 610 683,05	497 258,45	115 709,52	141 611,73	112 000,00	112 000,00	112 000,00	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	309 433,07	1 070 841,69	296 249,78	73 625,00	62 513,00	112 000,00	112 000,00	112 000,00	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	2 999 555,00	2 736 132,00	2 210 982,39	4 804 145,48	4 804 145,48	6 259 730,80	22 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	308 596,00	41 944,00	583 702,41	1 018 955,48	1 018 955,48	624 730,80	22 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	2 690 959,00	2 694 188,00	1 627 279,98	3 785 190,00	3 785 190,00	5 635 000,00	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	392 857,00	432 857,00	459 857,00	489 857,00	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
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
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	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
10.7.2.2	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	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 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 414 100,80	6 259 730,80	22 328,00	0,00	0,00	5 654 664,17
1.a	- wydatki bieżące				1 709 910,80	624 730,80	22 328,00	0,00	0,00	161 627,24
1.b	- wydatki majątkowe				6 704 190,00	5 635 000,00	0,00	0,00	0,00	5 493 036,93
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				8 414 100,80	6 259 730,80	22 328,00	0,00	0,00	5 654 664,17
1.3.1	- wydatki bieżące				1 709 910,80	624 730,80	22 328,00	0,00	0,00	161 627,24
1.3.1.1	Licencja na aktualizację oprogramowania - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2024	58 056,00	19 352,00	19 352,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Kontrakt serwisowy - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2024	18 000,00	6 000,00	1 500,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do szkół - Realizacja obowiązku szkolnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2023	1 485 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	125 762,24
1.3.1.6	funkcjonowanie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - wdrażanie i rozpowszechnianie programu "Czyste powietrze"	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2023	65 000,00	26 865,00	0,00	0,00	0,00	26 865,00
1.3.1.7	Licencja LEX Administracja Standard - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	22 140,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylin w formie map wektorowych systemu informacji przestrzennej	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	23 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu geodezyjnego Rzemiechów	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	11 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.10	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Kuklinów	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	17 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 704 190,00	5 635 000,00	0,00	0,00	0,00	5 493 036,93

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej - ulica Sikorskiego w Kobylinie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w miejscowości Górka - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	831 800,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	33 036,93
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej - ulica Rębiechowska w Kobylinie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	2 891 800,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00
1.3.2.9	Budowa i przebudowa ulic Krobskiej, Wiosennej i Słonecznej oraz dodatkowej ulicy wraz z łącznikami i budową kanalizacji deszczowej w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	2 651 800,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	2 520 000,00
1.3.2.10	Budowa wewnętrznej instalacji gazowej dla budynku szkoły wraz z lokalami mieszkalnymi - Plac Glabera 3	Urząd Miejski w Kobylinie	2022	2023	153 790,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023-2030

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kobylin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kobylin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kobylin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%

2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kobylin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%

	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	20,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kobylin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 223 110,00 zł, co stanowi 113,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 zł. Na 2023 rok zaplanowana jest dalsza sprzedaż mieszkań komunalnym w Górcie oraz przy ul. Aleje Powstańców Wlkp. 11, a także do sprzedaży zaplanowane są kolejne działki pod budownictwo mieszkaniowe w Długołęce. W trakcie podziału geodezyjnego są działki pod budownictwo mieszkaniowe na ulicy Baszkowskiej oraz działki przemysłowe na osiedlu Bedychowskim, które również zaplanowane do sprzedaży będą w roku 2023. 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 130 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- przebudowa drogi – ulica Rębiechowska – łączna kwota zaplanowana na to zadanie na 2023 rok to 2.750.000,00 zł, w tym: kwota dofinansowania – 2.660.000,00 zł, środki własne Gminy – 90.000,00 zł,
- budowa i przebudowa ulic Krobskiej, Wiosennej i Słonecznej oraz dodatkowej ulicy wraz z łącznikami i budową kanalizacji deszczowej w Kobylinie – łączna kwota zaplanowana na to zadanie na 2023 rok to 2.520.000,00 zł, w tym: kwota dofinansowania – 2.470.000,00 zł, środki własne Gminy – 50.000,00 zł,

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kobylin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	PKB	INF	Wynagrodzenia
wynagrodzenia i pochodne	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Kobylin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 090 674,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 435 682,89 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kobylin planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 613 050,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 377 115,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 235 935,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kobylin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	38 620 801,00	41 233 851,00	-2 613 050,00
2024	34 548 006,00	33 908 149,00	639 857,00
2025	35 814 591,00	35 024 732,00	789 859,00
2026	36 402 281,00	35 755 281,00	647 000,00
2027	37 457 948,00	36 834 102,38	623 845,62
2028	38 544 227,00	37 944 227,00	600 000,00
2029	39 623 466,00	39 023 466,00	600 000,00
2030	40 693 300,00	40 076 328,00	616 972,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 102 907,00 zł. Przychody Gminy Kobylin

w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 2 866 972,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 235 935,00 zł - (środki otrzymane na realizację projektu w ramach programu „Cyfrowa Gmina”). Gmina Kobylin w 2022 roku otrzymała dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr V „Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU” dotyczącym realizacji projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina”. Środki w wysokości 235.935,00 zł nie zostaną wydatkowane w roku 2022, dlatego zostały zaplanowane po stronie przychodów w roku 2023.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kobylin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kobylin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kobylin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	489 857,00	0,00	489 857,00
2024	489 857,00	150 000,00	639 857,00
2025	489 859,00	300 000,00	789 859,00
2026	347 000,00	300 000,00	647 000,00
2027	323 845,62	300 000,00	623 845,62
2028	0,00	600 000,00	600 000,00
2029	0,00	600 000,00	600 000,00
2030	0,00	616 972,00	616 972,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 140 418,62 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 517 533,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 15,18%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 517 533,62	29 760 750,00	15,18%
2024	3 877 676,62	30 638 913,00	12,66%
2025	3 087 817,62	31 760 080,00	9,72%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kobylin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kobylin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	32 488 556,00	32 483 851,00	4 705,00	240 640,00
2024	34 048 006,00	33 774 474,00	273 532,00	273 532,00
2025	35 314 591,00	34 586 535,00	728 056,00	728 056,00
2026	36 402 281,00	35 341 657,00	1 060 624,00	1 060 624,00
2027	37 457 948,00	36 245 683,00	1 212 265,00	1 212 265,00
2028	38 544 227,00	37 178 613,00	1 365 614,00	1 365 614,00
2029	39 623 466,00	38 149 598,00	1 473 868,00	1 473 868,00
2030	40 693 300,00	39 148 313,00	1 544 987,00	1 544 987,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kobylin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,21%	13,86%	TAK	14,81%	TAK
2024	2,88%	12,01%	TAK	12,96%	TAK
2025	3,02%	11,81%	TAK	12,76%	TAK
2026	2,30%	7,45%	TAK	8,68%	TAK
2027	2,04%	5,92%	TAK	7,15%	TAK
2028	1,82%	4,30%	TAK	5,54%	TAK
2029	1,74%	2,28%	TAK	3,52%	TAK
2030	1,72%	3,02%	TAK	3,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kobylin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2023-2030, tj. wykazie przedsięwzięć do WPF, uwzględnione zostały kontynuowane przedsięwzięcia rozpoczęte w roku 2022

i w latach wcześniejszych.

W zakresie przedsięwzięć bieżących jest to kontynuacja następujących przedsięwzięć:

- licencja na aktualizację oprogramowania – okres umowy obejmuje 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 2022-2023,
- funkcjonowanie punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach Programu „Czyste powietrze” – w związku z podpisanym aneksem do porozumienia okres realizacji przedsięwzięcia został wydłużony również na rok 2023,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu geodezyjnego Rzemiechów – obejmuje lata 2022-2023,
- opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Kuklinów – realizacja w latach 2022-2023,
- zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylin w formie map wektorowych systemu informacji przestrzennej – realizowane w latach 2022-2023.

W zakresie wydatków majątkowych ujęto przedsięwzięcia:

- objęcie udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu – rozpoczęte w roku 2020, ostatni rok wydatków to rok 2023,
- budowa drogi gminnej – ulica Sikorskiego w Kobylinie – dotyczy opracowania dokumentacji i obejmuje lata 2022-2023,
- budowa drogi gminnej w miejscowości Górka – realizacja zadania w latach 2022-2023,
- przebudowa drogi gminnej – ulica Rębiechowska w Kobylinie – realizowane w latach 2022-2023,
- budowa i przebudowa ulic Krobskiej, Wiosennej i Słonecznej oraz dodatkowej ulicy wraz z łącznikami i budową kanalizacji deszczowej w Kobylinie – okres realizacji: 2022-2023,
- budowa wewnętrznej instalacji gazowej dla budynku szkoły wraz z lokalami mieszkalnymi – Plac Glabera 3 – w roku 2022 została opracowana dokumentacja, zadanie realizowane będzie w roku 2023.

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.