

**ZARZĄDZENIE NR 158/2021
BURMISTRZA KOBYLINA**

z dnia 12 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kobylin na lata 2022 – 2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022 – 2030 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2022 – 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 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOBYLINIE**

z dnia 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 XIII/103/19 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	36 135 913,25	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:	32 935 587,25	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	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	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	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	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:	8 164 816,00	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	4 561 164,00	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:	3 200 326,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	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	1 697 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	38 502 520,25	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:	32 823 070,25	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	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:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 679 450,00	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:	5 639 450,00	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	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 366 607,00	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	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	2 856 464,00	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:	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	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	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	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty 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
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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	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
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
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
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
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
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
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
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
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
6	Kwota długu, w tym:	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	112 517,00	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
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	112 517,00	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)	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 (wkaźnik jednoroczny)	1,10%	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)	12,89%	10,14%	5,27%	4,19%	6,14%	5,07%	4,04%	5,00%	6,19%

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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)	14,78%	12,02%	7,16%	4,19%	6,95%	5,88%	4,85%	5,00%	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
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
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	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:	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	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	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:	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	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	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:	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	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	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:	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	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:	4 276 820,05	74 443,80	28 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	506 820,05	34 443,80	28 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.1.2	majątkowe	3 770 000,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
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
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
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
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
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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych									
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2022	2023	2024	2025	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				5 077 221,80	4 276 820,05	74 443,80	28 976,00	0,00	3 900 376,25
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				3 925 637,00	3 770 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 730 000,00
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.):				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 "Kobylański 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:				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):				4 696 351,80	4 191 443,80	74 443,80	28 976,00	0,00	3 815 000,00
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				3 925 637,00	3 770 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 730 000,00
1.3.2.1	Budowa dróg osiedlowych w Starym Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2018	2022	3 181 737,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00
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 Długolące -	KOBYLIN	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 projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

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. 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.

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

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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2030	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2030	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2030	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2030	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2030	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2030	0,00%	100,00%

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 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 Długolące. 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.

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2030	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2030	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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	36 135 913,25	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	38 502 520,25	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	-2 366 607,00	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.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą, tj. w roku 2022 planuje się pozyskać przychody w wysokości 2.856.464,00 z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

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.

Na rok 2021 planowane było zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.605.424,88 zł. Kredyt ten nie zostanie w 2021 roku zaciągnięty, a korekta planu przychodów na 2021 rok zostanie dokonana w dniu 25 listopada 2021 r. uchwałą Rady Miejskiej w Kobylinie. Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. obejmuje zadłużenie Gminy Kobylin z tytułu kredytów już

zaciągniętych.

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.

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)	12,89%	10,14%	5,27%	4,19%	6,14%	5,07%	4,04%	5,00%	6,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,78%	12,02%	7,16%	4,19%	6,95%	5,88%	4,85%	5,00%	6,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,96%	11,75%	9,62%	9,42%	6,14%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,77%	12,56%	10,43%	10,23%	6,95%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	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 (zmiana kwoty nakładów na 2022 rok zostanie dokonana podczas sesji Rady Miejskiej w Kobylinie w dniu 25 listopada 2021 r. w uchwale w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2021 - 2027.
- 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.