

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBYLANKA
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka
na lata 2026-2035**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylanka na lata 2026-2035 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kobylanka w latach 2026 - 2035 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 pkt. 2.

§ 6. Traci moc uchwała Nr IX/81/24 Rady Gminy Kobylanka z dnia 19 grudnia 2024 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2025 - 2035 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobylanka.

Przewodnicząca Rady Gminy

Urszula Gierałtowska

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
I	Dochody ogółem	74 943 328,79	86 586 845,00	86 739 475,00	80 603 660,00	78 999 870,00	74 999 870,00	74 999 870,00	74 999 870,00	74 999 870,00	74 999 870,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	59 903 321,79	64 961 845,00	70 099 475,00	72 503 660,00	73 899 870,00	73 899 870,00	73 899 870,00	73 899 870,00	73 899 870,00	73 899 870,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 668 709,00	33 660 000,00	36 500 000,00	38 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00	39 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	779 207,00	1 000 000,00	1 300 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 999 451,00	3 250 000,00	3 600 000,00	3 650 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 256 766,79	6 250 000,00	6 600 000,00	6 850 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	20 199 188,00	20 801 845,00	22 199 475,00	22 503 660,00	22 699 870,00	22 699 870,00	22 699 870,00	22 699 870,00	22 699 870,00	22 699 870,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 469 058,00	12 000 000,00	12 600 000,00	12 900 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 040 007,00	21 625 000,00	16 640 000,00	8 100 000,00	5 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	2 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 033 857,00	19 625 000,00	16 540 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2	Wydatki ogółem	87 808 727,64	96 486 845,00	84 239 475,00	78 673 660,00	76 999 870,00	71 399 870,00	71 399 870,00	71 399 870,00	71 399 870,00	71 399 870,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym	48 879 862,53	49 649 978,00	51 139 475,00	52 673 660,00	55 299 870,00	55 299 870,00	55 299 870,00	55 299 870,00	55 299 870,00	55 299 870,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 666 144,74	21 246 527,00	21 883 923,00	22 540 440,00	23 217 000,00	23 217 000,00	23 217 000,00	23 217 000,00	23 217 000,00	23 217 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	650 350,00	950 000,00	1 440 000,00	1 290 000,00	1 180 000,00	1 065 000,00	850 000,00	640 000,00	430 000,00	215 000,00
2.1.3.1	odecki 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
2.1.3.2	odecki 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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	38 928 865,11	46 836 867,00	33 100 000,00	26 000 000,00	21 700 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	38 928 865,11	46 836 867,00	33 100 000,00	26 000 000,00	21 700 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00	16 100 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-12 865 396,85	-9 900 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
4	Przychody budżetu	14 915 398,85	12 000 000,00	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:	6 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 000 000,00	9 900 000,00	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:	3 574 910,86	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	3 574 910,86	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:	5 340 487,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 290 487,99	0,00	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
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
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
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
5	Roschody budżetu	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
5.1.1	łącznie 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
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
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
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

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Lp.											
5.1.1.3.1	środkiem nowego zobowiązania	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
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
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
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
6.1	Kwota długu, w tym:	14 530 000,00	24 430 000,00	21 930 000,00	20 000 000,00	18 000 000,00	14 400 000,00	10 800 000,00	7 200 000,00	3 600 000,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	11 023 459,26	15 311 867,00	18 960 000,00	19 830 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	19 938 858,11	15 311 867,00	18 960 000,00	19 830 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00	18 600 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,02%	5,27%	6,27%	4,97%	4,81%	7,03%	6,71%	6,39%	6,08%	5,74%
8.1_vRO1	8.1_vROD_2020	5,02%	5,27%	6,27%	4,97%	4,81%	7,03%	6,71%	6,39%	6,08%	5,74%
8.1_vRO1	8.1_vROD_2026	5,02%	5,27%	6,27%	4,97%	4,81%	7,03%	6,71%	6,39%	6,08%	5,74%
8.1_vRO1	8.1_vROD_2023	5,02%	5,27%	6,27%	4,97%	4,81%	7,03%	6,71%	6,39%	6,08%	5,74%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodności)	22,92%	27,71%	32,13%	32,18%	29,53%	29,36%	29,04%	28,72%	28,41%	28,09%
8.2_v202	8.2_v2020	22,92%	27,71%	32,13%	32,18%	29,53%	29,36%	29,04%	28,72%	28,41%	28,09%
8.2_v202	8.2_v2026	22,92%	27,71%	32,13%	32,18%	29,53%	29,36%	29,04%	28,72%	28,41%	28,09%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	24,14%	23,54%	23,91%	24,23%	24,84%	26,61%	27,55%	28,98%	29,81%	29,91%
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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat	24,78%	24,18%	24,54%	24,86%	25,48%	27,25%	28,19%	28,98%	29,81%	29,91%
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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art.150cc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art.150cc	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art.150ab ust.1	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art.150cc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art.150ab ust.1	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art.150cc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art.150ab ust.1	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	24,75%	40,24%	34,48%	30,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1		0,00	0,00	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 875 000,00	5 625 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 875 000,00	5 625 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	8 875 000,00	5 625 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	848 835,68	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	848 835,68	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	772 674,31	4 250,00	4 250,00	4 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	11 534 021,30	9 636 867,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 534 021,30	9 636 867,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	7 711 081,30	5 625 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	41 427 138,77	47 041 867,00	33 205 000,00	25 205 000,00	13 505 000,00	10 405 000,00	9 405 000,00	5 405 000,00	3 905 000,00	3 905 000,00
10.1.1	bieżące	5 395 575,68	234 520,00	105 000,00	205 000,00	205 000,00	205 000,00	205 000,00	205 000,00	205 000,00	205 000,00
10.1.2	majątkowe	36 031 563,09	46 807 347,00	33 100 000,00	25 000 000,00	15 300 000,00	10 200 000,00	9 200 000,00	5 200 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaconego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	44 364,00	44 367,00	44 367,00	44 367,00	44 367,00	44 367,00	44 367,00	44 368,00	40 882,00	31 934,00
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 050 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	1 930 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	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
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 10.7.3.	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 – kredyty i pożyczki, w tym:	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., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
10.8	Kwota wzrosła(-)/spadła(-) 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	0,00
10.9	Wzrost(-) spłaty 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
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadające emitentowi lub zaciągniętych do równowagi 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
11	Dane dotyczące emulowanych 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	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie rozróżnień obligacyjnych	0,00	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	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...										
12.1	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Kobyłka z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobyłka na lata 2026-2035

1. Podstawy prawne

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

2. Źródła danych

Założenia makroekonomiczne zostały opracowane w oparciu o:

- 1) wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa,
- 2) wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2026 r.
- 3) informacje Głównego Urzędu Statystycznego,
- 4) analizy, prognozy Narodowego Banku Polskiego.

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

3. Zgodność WPF z ustawą o finansach publicznych

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres spłaty długu, o ile przekracza cztery lata. Horyzont czasowy WPF wyznaczyła prognoza długu, ponieważ ostatnim rokiem spłaty zobowiązań będzie rok 2035.

Wartości przyjęte w prognozie powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem na 2026 rok. W WPF zachowane zostały w całym horyzoncie czasowym relacje wynikające z art. 242 - 244 (reguła dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących i reguła indywidualnego limitu obsługi długu) ustawy o finansach publicznych.

4. Objasnienia przyjętych wartości

4.1. Dochody

Dochody budżetu w latach 2026 – 2035, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

4.1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - 3) 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.
- Udziały w podatkach CIT i PIT - wysokość wpływów w roku 2026 została ustalona w oparciu o informację Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 roku. W roku 2027 zaplanowano wzrost wpływów z tytułu PIT o ponad 9 % w porównaniu do roku 2026 (w 2028 r. – ok. 8 % w porównaniu do 2027 r., w 2029 r. – ok. 4 % w porównaniu do 2028 r., w 2030 r. ponad 2% w porównaniu do roku poprzedniego). Trudno jest oszacować wpływy z udziału w CIT, ponieważ w 2025 r. Gmina Kobyłanka uzyskała z tego tytułu kwotę w wysokości 3 421 062,22 zł, natomiast w 2026 r. kwota ta wynosi tylko 779 207,00 zł. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2030.
 - Wysokość subwencji ogólnej została zaplanowana również zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów dnia 14 października 2025 r. W latach 2027 - 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu subwencji ogólnej o ok. 8%. Natomiast w latach 2029 – 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o ok. 4 %. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2030.
 - Dotacje - wysokość dotacji w roku 2026 została ustalona w oparciu o informację Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 października 2025 r. W następnych latach 2027 – 2030 przyjęto następujące wskaźniki wzrostu - ok. 6 % w roku 2028; ok 2% w 2029 r. i ok. 1% w roku 2030. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2030.
 - Dochody podatkowe - najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. W roku budżetowym 2026 r. wielkość wpływów z tego tytułu oszacowano w oparciu o stawki podatków określone w uchwale Nr VII/62/24 Rady Gminy Kobyłanka z dnia 31 października 2024 r. oraz przewidywane wykonanie w 2025 r. W roku 2026 założono wzrost wpływów z tytułu podatków od nieruchomości w stosunku do planu na 1.01.2025 r. o 2,6 %, natomiast w latach 2027– 2030 o ok.4 %. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2030.

4.1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w latach 2026– 2035 pochodzą z:

- 1) pozyskanych funduszy ze środków europejskich,
- 2) Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W 2026 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 2 000 000,00 zł (Gmina przygotowała do zbycia w drodze przetargu nieruchomości pod budownictwo jednorodzinne) i w 2027 r. również 2 000 000,00 zł. Natomiast w kolejnych latach wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł w każdym roku.

4.2. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2026 – 2035 z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

4.2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące planowano w podziale na:

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

W roku 2026 wydatki bieżące zaplanowano przy uwzględnieniu wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz poziomu inflacji. W kolejnych latach 2027-2030 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 3 %, natomiast w latach 2031 – 2035 wydatki te pozostają na poziomie roku 2030.

4.2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2026 – 2035 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- 1) w roku 2026 kontynuowane będą zadania już rozpoczęte oraz zadania, na które Gmina Kobyłka pozyskała dofinansowanie z zewnętrznych źródeł,
- 2) w latach 2027-2028 rozpoczęcie nowych inwestycji uwarunkowane będzie nie tylko możliwościami finansowymi gminy, ale przede wszystkim możliwością pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, w szczególności środków z budżetu UE. Na sfinansowanie inwestycji budowy szkoły planowane jest zaciągnięcie w latach 2026-2027 kredytu.
- 3) zakłada się ograniczenie wydatków bieżących do wielkości niezbędnych do prawidłowej i terminowej realizacji obligatoryjnych zadań gminy.

Załącznik Nr 3 zawiera wykaz przedsięwzięć zaplanowanych na lata 2026 – 2035.

4.3. Deficyt/ Nadwyżka

W roku 2026 zaplanowano deficyt w wysokości (-) 12 404 632,08 zł, który pokryty zostanie:

- 1) zaciągniętymi pożyczkami i kredytami na rynku krajowym,
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.

4.4. Przychody

W latach 2026 – 2027 planuje się zaciągnięcie zobowiązań w kwocie 18 000 000,00 zł na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. Budowa szkoły w Kunowie (w 2026 r. kwota 6 000 000,00 zł i w 2027 r. kwota 12 000 000,00 zł).

4.5. Rozchody

W 2026 r. na kwotę rozchodów w wysokości 2 050 000,00 zł składa się wykup obligacji.

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

Rok	Kwota długu na koniec roku	Spłaty zadłużenia
2026	14 530 000	2 050 000
2027	24 430 000	2 100 000
2028	21 930 000	2 500 000
2029	20 000 000	1 930 000
2030	18 000 000	2 000 000
2031	14 400 000	3 600 000
2032	10 800 000	3 600 000
2033	7 200 000	3 600 000
2034	3 600 000	3 600 000
2035		3 600 000

4.6. Zmiany wprowadzone niniejszą uchwałą

1. Aktualizacja wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów budżetu Gminy w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały Nr XXII/172/25 Rady Gminy Kobylanka z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035.
2. W związku z przystąpieniem Gminy Kobylanka do Celowego Związku Gmin R-XXI wprowadzono w załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035 w poz. 10.4. dane dotyczące zobowiązań Związku zgodnie z określoną proporcją tj.:
w latach 2026 – 2032 – w każdym roku kwota 44 364,00 zł,
2033 r. – kwota 44 368,00 zł,
2034 r. – kwota 40 882,00 zł,
2035 r. – kwota 31 934,00 zł.
3. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 555 761,30 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu.
4. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 508 158,68 zł na przedsięwzięcie pn. Wsparcie edukacyjno – psychologiczne dla szkół podstawowych Gminy Kobylanka.
5. Zmniejszenie w 2026 r. wydatków o kwotę 533 153,21 na przedsięwzięcie pn. Budowa drogi gminnej na Os. Południowym w Morzyczynie.
6. Przeniesienie części wydatków tj. kwoty 19 680,00 zł z przedsięwzięcia pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu z pkt. 1b.2. do punktu 3a.4 Załącznika Nr 3 (Wykaz przedsięwzięć do WPF

Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035) – na koszty związane z rozliczeniem ww. przedsięwzięcia.

7. Przeniesienie części wydatków tj. w roku 2026 kwoty 27 060,00 zł i 2027 r. – kwoty 29 520,00 zł z przedsięwzięcia pn. ZIT- Budowa Centrum Kultury przy amfiteatrze w Morzyczynie z pkt. 1b.1. do punktu 3a.3. Załącznika Nr 3 (Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035) – na koszty związane z rozliczeniem ww. przedsięwzięcia.
8. Zwiększenie w 2026 r. przychodów o kwotę 460 766,77 zł oraz deficytu do kwoty 12 865 398,85 zł.

Wójt

Julia Pilecka

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2026-2035

[illegible]

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Planowane wydatki										Limit zobowiązań
						2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
3.	ZIT- Budowa Centrum Kultury przy amfiteatrze w Morzyczynie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2024 - 2027	56 580	27 060	29 520									56 580
4.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedzwiedzu	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2022 - 2029	19 680	19 680										19 680
b) Wydatki majątkowe					174 064 544	24 497 542	37 200 000	29 100 000	21 000 000	15 300 000	10 200 000	9 200 000	5 200 000	3 700 000	3 700 000	159 097 542
1.	Rozbudowa drogi gminnej w Reptowie wraz z budową bocznego odcinka – I etap od nr 1 do skrzyżowania z drogą powiatową	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 – 2026	8 500 000	8 130 000										8 130 000
2.	Rozbudowa drogi gminnej w Reptowie wraz z budową bocznego odcinka – II etap od skrzyżowania z drogą powiatową do zamkniętego przelazu	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2022 - 2026	9 730 870	400 000										400 000
3.	Budowa drogi gminnej w Niedzwiedzu	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 – 2028	7 600 000	100 000	3 500 000	4 000 000								7 600 000
4.	Budowa drogi gminnej na odcinku między Reptowem a Niedzwiedzem	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 – 2029	4 600 000	100 000		1 500 000	3 000 000							4 600 000
5.	Budowa drogi gminnej na osiedlu Na Polanie w Jęczydole	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2029	2 067 650	67 650		1 000 000	1 000 000							2 067 650
6.	Budowa drogi gminnej w Jęczydole (MPZP)	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2032	3 105 000	105 000					2 000 000	1 000 000				3 105 000
7.	Budowa ulicy Światkowej w Kobylance	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2027	3 041 000	41 000	3 000 000									3 041 000
8.	Budowa ulicy Cichej w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2027	1 645 000	845 000	800 000									1 645 000
9.	Budowa ulicy Włakaczynie w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2028	2 055 000	55 000		2 000 000								2 055 000
10.	Budowa chodników w Morzyczynie (ul. Sosnowa, Ostrowski, Jana Pawła II)	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2027	1 044 000	44 000	1 000 000									1 044 000
11.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Zieleniewie (ul. Długa, Popieluski)	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2030	3 234 000	224 000		1 000 000	1 000 000	1 000 000						3 234 000
12.	Budowa drogi gminnej na Os. Poludniowym w Morzyczynie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025-2027	5 046 847	3 466 947	1 500 000									4 966 847
13.	Budowa drogi gminnej Kunowo – Lipnik	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2030	6 120 000	120 000			3 000 000	3 000 000						6 120 000
14.	Budowa drogi gminnej Bełkowo – Rekowo	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 – 2029	4 150 000	50 000	100 000	2 000 000	2 000 000							4 150 000
15.	Przebudowa ul. Popieluski w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 – 2028	514 580			500 000								500 000

