

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY KOBYLANKA
z dnia.....

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229 i art. 230 ust. 1, 2 i 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. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035” do 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 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 2 „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035” do 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 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2026 – 2035” do 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 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kobylanka.

Przewodnicząca Rady Gminy

Urszula Gierałtowska

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOBYLANKA NA LATA 2026 - 2035

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	74 935 609,71	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:	59 915 602,71	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	30 468 709,00	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	719 207,00	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	3 500 000,00	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	5 264 129,71	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:	20 204 106,00	20 801 845,00	22 199 475,00	22 903 660,00	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	87 821 008,56	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:	49 487 636,80	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	20 780 287,66	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozasale 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:	38 333 371,76	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:	38 333 371,76	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 dobowym 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	Wysok budżetu	-12 865 398,85	-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	Przebiegi 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	Rozchody 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	kwota przypadająca 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
5.1.1.1	kwota przypadająca 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
5.1.1.2	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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
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 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
9.2.1.1	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 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
9.3.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	772 173,89	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	10 944 021,30	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 i 3 ustawy	10 944 021,30	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 121 081,30	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:	40 840 138,77	47 041 867,00	33 205 000,00	25 205 000,00	15 505 000,00	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	35 444 563,09	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	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	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 zobowiązań już zaciągniętych	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., wynilające 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:	4 287,00	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 10.7.1.	4 287,00	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
10.7.2.1	zobowiązani 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	dokonany w formie wydłużenia bieżącego	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
10.8	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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	Wzrędnica spłata zobowiązań, wyjątkowa z tytułu spłaty zobowiązań, dokonana 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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych	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 tytułu spłaty zobowiązań	0,00	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	0,00
11.1.1	środki na zaspoikienie roszczeń obligatariuszy	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 limitach spłaty zobowiązań określonych w art. 242-244 w	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										
12.1	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 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	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Limit zobowiązań
16.	Budowa dróg gminnych	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2029 - 2035	20 000 000				2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	20 000 000
17.	Budowa parkingu w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2027	2 088 162		2 000 000									2 000 000
18.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Orląt Lwowskich w Reptowie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2027 – 2028	1 000 000		200 000	800 000								1 000 000
19.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Zieleniewie i Miedwiecku z uwzględnieniem ul. Wyszyńskiego w Morzyczynie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2025 – 2027	4 250 000	250 000	3 000 000									3 250 000
20.	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020 - 2035	5 622 238	233 000	500 000	500 000	500 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	3 033 000
21.	Budowa świetlicy w Jęczydole	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2023 – 2027	1 262 045	200 000	1 000 000									1 200 000
22.	Budowa świetlicy w Cisewie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025 - 2028	4 220 000	180 000	1 000 000	3 000 000								4 180 000
23.	Budowa lokali społecznych	Zapewnienie mieszkańcom socjalnych	Urząd Gminy	2027 - 2029	1 500 000		500 000	500 000	500 000							1 500 000
24.	Przebudowa pomieszczeń SP w Reptowie w celu utworzenia przedszkola publicznego	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025 - 2027	8 200 000	1 500 000	6 500 000									8 000 000
25.	Modernizacja szkoły w Reptowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025 – 2028	1 958 977	500 000	500 000	500 000								1 500 000
26.	Budowa szkoły w Kunowie	Podniesienie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji szkolnej	Urząd Gminy	2025 - 2028	28 500 000	6 000 000	12 000 000	10 000 000								28 000 000
27.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Rekowie	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Gminy	2023 - 2026	1 352 380	1 200 000										1 200 000
28.	Zagospodarowanie stawu wraz z przyległym terenem w miejscowości Kobylanka przy ul. Chrobrego w celu utworzenia zbiornika małej retencji wodnej	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej, retencja wody	Urząd Gminy	2025 - 2026	549 795	519 045										519 045
29.	Zakup i montaż wiat przystankowych	Poprawa funkcjonalności przystanków i estetyki gminy.	Urząd Gminy	2025 - 2028	1 020 000	60 000	100 000	800 000								960 000
30.	Projekt "Mieście"	Rozwój infrastruktury turystyczno - wypoczynkowej	Urząd Gminy	2026 - 2035	30 100 000	100 000		1 000 000	8 000 000	8 000 000	5 000 000	2 000 000	500 000	500 000	500 000	30 100 000

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Kobyłanka z dnia.....

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobyłanka 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 Kobylanka 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 (-) 12 865 398,85 zł, który pokryty zostanie:

- 1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 6 000 000,00 zł,
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 3 574 910,86 zł,

- 3) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 3 290 487,99 zł.

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 uchwałą Nr XXIV/191/26 z dnia 26.02.2026 r.

- 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.
- 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.
- Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 555 761,30 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu.
- 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.

4.7. 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. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 3 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka.
3. Zmniejszenie w 2026 r. wydatków o kwotę 590 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. ZIT – Budowa Centrum Kultury przy amfiteatrze w Morzyczynie.

WÓJT

Julita Pilecka


SKARBNIK GMINY
Joanna Radziwon