

UCHWAŁA XII/102/25
RADY GMINY KOBYLANKA

z dnia 27 marca 2025 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylanka
na lata 2025 – 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Kobylanka uchwała, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylanka na lata 2025 – 2035” do Uchwały 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 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 2025 – 2035” do Uchwały 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 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2025 – 2035” do 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 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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	10 580 000,00	16 530 000,00	22 430 000,00	19 930 000,00	18 000 000,00	16 000 000,00	12 800 000,00	9 600 000,00	6 400 000,00	3 200 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 434 475,87	14 745 266,00	15 860 029,00	13 700 000,00	15 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 216 707,95	14 745 266,00	15 860 029,00	13 700 000,00	15 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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)	5,74%	5,32%	5,46%	5,89%	4,65%	4,33%	5,92%	5,74%	5,59%	5,31%	4,53%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020	5,74%	5,32%	5,46%	5,89%	4,65%	4,33%	5,92%	5,74%	5,59%	5,31%	4,53%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026	5,74%	5,32%	5,46%	5,89%	4,65%	4,33%	5,92%	5,74%	5,59%	5,31%	4,53%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2023	5,74%	5,32%	5,46%	5,89%	4,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	18,45%	26,52%	27,36%	23,47%	25,51%	19,85%	19,74%	19,56%	19,41%	19,13%	18,35%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	18,45%	26,52%	27,36%	23,47%	25,51%	19,85%	19,74%	19,56%	19,41%	19,13%	18,35%
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)	24,61%	23,46%	23,38%	23,69%	22,77%	22,43%	22,82%	22,99%	23,14%	22,13%	20,95%
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)	25,21%	24,06%	23,97%	24,29%	23,37%	23,03%	23,42%	22,99%	23,14%	22,13%	20,95%
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	Spełniona	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	Spełniona
art15zoc_ZI	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%	0,00%
art15zoc_8.	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. 15zob ust. 1. przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1. obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1. obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	18,83%	26,40%	35,51%	31,09%	26,74%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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	x
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	1 123 985,38	0,00	0,00	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:	1 123 985,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 061 491,79	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	6 419 419,42	6 000 000,00	6 000 000,00	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 419 419,42	6 000 000,00	6 000 000,00	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	6 415 038,20	6 000 000,00	6 000 000,00	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 492 098,67	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
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:	1 492 098,67	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 328 821,60	0,00	0,00	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 296 561,00	14 000 000,00	14 000 000,00	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 296 561,00	9 780 000,00	9 780 000,00	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	4 082 046,94	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	27 334 880,67	46 250 000,00	37 150 000,00	19 250 000,00	16 050 000,00	10 050 000,00	5 050 000,00	5 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
10.1.1	bieżące	5 538 319,67	5 450 000,00	550 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
10.1.2	majątkowe	21 796 561,00	40 800 000,00	36 600 000,00	19 200 000,00	16 000 000,00	10 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 092 000,00	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	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych 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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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	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	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	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	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 XII/102/25 Rady Gminy Kobylanka z dnia 27.03.2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylanka na lata 2025-2035

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 2025 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 2025 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).

4. Objasnienia przyjętych wartości

4.1. Dochody

Dochody budżetu w latach 2025 – 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 2025 została ustalona w oparciu o informację Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku. Biorąc pod uwagę fakt, że zmieniły się przepisy dotyczące dochodów jednostek samorządu terytorialnego, założono w 2026 r. wzrost o 10% w porównaniu z rokiem 2025. Natomiast w kolejnych tj. 2027 -2030 latach zaplanowano wzrost wpływów o 5 %. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2031. Również w porównaniu z rokiem ubiegłym w 2025 r. nastąpi wzrost wielkości wpływów z podatków dochodowych od osób fizycznych PIT. Gmina Kobylanka jest gminą intensywnie rozwijającą się, z roku na rok przybywa nowych mieszkańców, a co za tym idzie zwiększać się będą wpływy z tytułu PIT.
 - Wysokość subwencji ogólnej została zaplanowana również zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów dnia 14 października 2024 r. W roku 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu subwencji ogólnej o 10%. Natomiast w latach 2026 – 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5%. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2031.
 - Dotacje - wysokość dotacji w roku 2025 została ustalona w oparciu o informację Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 25 października 2024 r. znak: FB-1.3111.11.2024.NK.2. W następnych latach przyjęto następujące wskaźniki wzrostu: 2025 r. – 10%, w latach 2026 - 2030 – 5%. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2031.
 - Dochody podatkowe - najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. W roku budżetowym 2025 r. wielkość wpływów z tego tytułu oszacowano w oparciu o stawki podatków określone w uchwale Nr VII/62/24 Rady Gminy Kobylanka z dnia 31 października 2024 r. W roku 2025 założono wzrost wpływów z tytułu podatków od nieruchomości o 18 %, natomiast w latach 2026 – 2030 o 5 %. W latach 2031 – 2035 określono dochody na poziomie roku 2031.

4.1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w latach 2025– 2035 pochodzą z:

- 1) pozyskanych funduszy środków europejskich – nowa perspektywa 2021 – 2027, KPO,
- 2) przyjętych rządowych programów:
 - a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (kontynuacja zadań)
 - b) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg,
 - c) program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat
- 3) środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W 2025 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 2 600 000,00 zł (Gmina przygotowała do zbycia w drodze przetargu nieruchomości pod budownictwo jednorodzinne), w roku 2026 – 2 500 000,00 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 2025 – 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 2025 w porównaniu do roku poprzedniego zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 15%, natomiast w kolejnych latach 2026 -2035 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 3 % w stosunku do roku 2025.

4.2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2035 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- 1) w roku 2025 kontynuowane będą zadania już rozpoczęte oraz zadania, na które Gmina Kobylanka pozyskała dofinansowanie z zewnętrznych źródeł,
- 2) w latach 2026-2027 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 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 2025 – 2035.

4.3. Deficyt/ Nadwyżka

W roku 2025 zaplanowano nadwyżkę w wysokości 1 313 622,75 zł, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie rozchodów.

Natomiast w latach 2026 – 2027 zaplanowano deficyt.

4.4. Przychody

W roku 2025 planowane przychody stanowią kwotę 782 232,08 zł w tym:

- 1) przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 – 534,78 zł,
- 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 297 842,47 zł,
- 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 483 854,83 zł.

W latach 2026 – 2027 planuje się zaciągnięcie zobowiązań w kwocie 16 000 000,00 zł na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. Budowa szkoły w Kunowie (po 8 000 000 zł w każdym roku).

4.5. Rozchody

W 2025 r. na kwotę rozchodów w wysokości 2 092 000,00 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
2025	10 580 000	2 092 000
2026	16 530 000	2 050 000
2027	22 430 000	2 100 000
2028	19 930 000	2 500 000
2029	18 000 000	1 930 000
2030	16 000 000	2 000 000
2031	12 800 000	3 200 000
2032	9 600 000	3 200 000
2033	6 400 000	3 200 000
2034	3 200 000	3 200 000
2035		3 200 000

4.6. Zmiany wprowadzone uchwałą Nr X/92/25 z dnia 30.01.2025 r.

1. Aktualizacja wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów budżetu Gminy w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały 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.
2. Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia pn. Lokalny transport zbiorowy i zabezpieczenie środków finansowych w roku 2025 w wysokości 3 196 221,06 zł oraz w roku 2026 – w wysokości 4 600 000,00 zł.

3. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 104 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja – etap I (ul. Jeziorna, ul. Nad Miedwinką, ul. Iglasta, ul. Paprociowa, ul. Szuwarowa, ul. Tatarakowa, ul. Wrzosowa).
4. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 562 633,29 zł na przedsięwzięcie pn. Wsparcie edukacyjno – psychologiczne dla szkół podstawowych gminy Kobylanka.
5. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 105 209,18 zł na przedsięwzięcie pn. Cyberbezpieczny samorząd.
6. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 1 400 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Rozbudowa drogi gminnej w Reptowie wraz z budową bocznego odcinka – II etap od skrzyżowania z drogą powiatową do zamkniętego przejazdu.
7. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 620 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Przebudowa świetlicy w Kunowie.
8. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 100 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylanka oraz plan ogólny.

4.7. Zmiany uchwałą Nr XI/98/25 z dnia 27.02.2025 r.

1. Aktualizacja wielkości dochodów i wydatków budżetu Gminy w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały 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 w związku z ustawowymi kompetencjami Wójta Gminy do dokonywania zmian w budżecie.
2. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 341 682,82 zł na przedsięwzięcie pn. Cyberbezpieczny samorząd.
3. Przeniesienie przedsięwzięcia pn. Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance z pkt. 3b do pkt. 1 a i b Załącznika Nr 3 (Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2025 – 2035) – inwestycja realizowana ze środków UE.

4.8. Zmiany wprowadzone niniejszą uchwałą

1. Aktualizacja wielkości dochodów i wydatków budżetu Gminy w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały 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 w związku z ustawowymi kompetencjami Wójta Gminy do dokonywania zmian w budżecie.
2. Zwiększenie w 2025 r. przychodów o kwotę 3 854,83 zł (wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych).
3. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 50 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Remont szkoły w Reptowie.
4. Zwiększenie w 2025 r. wydatków o kwotę 250 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka.
5. Zmniejszenie w 2025 r. wydatków o kwotę 300 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Przebudowa pomieszczeń SP w Reptowie w celu utworzenia przedszkola publicznego.

6. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 200 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa drogi gminnej w Niedźwiedziu.
7. Zwiększenie w 2026 r. wydatków o kwotę 200 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. Budowa drogi na odcinku między Reptowem a Niedźwiedziem.

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kobylanka na lata 2025-2035

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań		
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		2035	
Przedsięwzięcia ogółem					187 028 015	27 334 881	46 250 000	37 150 000	19 250 000	16 050 000	10 050 000	5 050 000	5 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	169 334 881	
- wydatki bieżące					12 555 966	5 538 320	5 450 000	550 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	11 938 320	
- wydatki majątkowe					174 472 049	21 796 561	40 800 000	36 600 000	19 200 000	16 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	157 396 561	
1.	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)				43 891 085	7 788 660	14 050 000	14 050 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	36 288 660	
a) Wydatki bieżące					2 133 709	1 492 099	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	1 992 099	
1.	SKM. Linia 351: Budowa, w ramach przystanków przesiadkowych, parkingu P&R i B&R oraz urządzeń związanych z integracją transportu: 1. Przystanek Miedwiecko, 2. Przystanek Reptowo	Utworzenie głównej osi transportu publicznego na terenie Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących linii kolejowych	Urząd Gminy	2024-2035	591 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	550 000	
2.	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Jeziorna, ul. Nad Miedwinką, ul. Iglasta, ul. Paprociowa, ul. Szuwarowa, ul. Tatarakowa, ul. Trzciniowa, ul. Wrzosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy	2023-2025	20 244	7 000											7 000	
3.	Wsparcie edukacyjne - psychologiczne dla szkół podstawowych gminy Kobylanka	Poprawa komfortu i bezpieczeństwa psychologiczno - edukacyjnego dzieci i młodzieży szkół podstawowych gminy Kobylanka	Urząd Gminy	2024 - 2025	1 403 985	1 316 619											1 316 619	
4.	Cyberbezpieczny samorząd	Zapewnienie bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy	2024 - 2025	95 480	95 480											95 480	
5.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez usprawnienie systemu zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy	2021 - 2025	23 000	23 000											23 000	
b) Wydatki majątkowe					41 757 376	6 296 561	14 000 000	14 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 296 561
1.	ZIT- Budowa Centrum Kultury przy Amfiteatrze w Morzyczynie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2024 - 2027	16 330 000	300 000	8 000 000	8 000 000									16 300 000	
2.	Przebudowa dróg wewnętrznych w Morzyczynie tzw. Rekreacja - etap I (ul. Jeziorna, ul. Nad Miedwinką, ul. Iglasta, ul. Paprociowa, ul. Szuwarowa, ul. Tatarakowa, ul. Trzciniowa, ul. Wrzosowa)	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy	2023 -2025	5 895 280	1 634 000											1 634 000	
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Reptowie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2023 – 2025	5 750 000	2 950 000											2 950 000	
4.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Niedźwiedziu	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2022 - 2027	12 584 000	500 000	6 000 000	6 000 000									12 500 000	
5.	Wsparcie edukacyjno - psychologiczne dla szkół podstawowych gminy Kobylanka	Poprawa komfortu i bezpieczeństwa psychologiczno - edukacyjnego dzieci i młodzieży szkół podstawowych gminy Kobylanka	Urząd Gminy	2024 - 2025	78 799	78 799											78 799	
6.	Cyberbezpieczny samorząd	Zapewnienie bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy	2024 - 2025	406 762	406 762											406 762	
7.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Magellana w Kobylance	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez usprawnienie systemu zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy	2021 - 2025	712 535	427 000											427 000	
2.	Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
a) Wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0						0	
b) Wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0	0						0	

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań	
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		2035
3.	Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (razem)				143 136 930	19 546 221	32 200 000	23 100 000	19 200 000	16 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	133 046 221
a)	Wydatki bieżące				10 422 257	4 046 221	5 400 000	500 000	0	0	0						9 946 221
1.	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylanka oraz plan ogólny	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobylanka - sporządzanie planów zagospodarowania przestrzennego zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem prac planistycznych	Urząd Gminy	2020 - 2026	976 036	200 000	300 000										500 000
2.	Remont szkoły w Reptowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025 - 2027	1 650 000	650 000	500 000	500 000									1 650 000
3.	Lokalny transport zbiorowy	Poprawa dostępności komunikacyjnej dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2025 - 2026	7 796 221	3 196 221	4 600 000										7 796 221
b)	Wydatki majątkowe				132 714 673	15 500 000	26 800 000	22 600 000	19 200 000	16 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	123 100 000
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	10 000 000	5 000 000	5 000 000										10 000 000
2.	Rozbudowa drogi gminnej w Reptowie wraz z budową bocznego odcinka – II etap od skrzyżowania z drogą powiatową do zamkniętego przejazdu	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2022 - 2025	9 995 000	5 500 000											5 500 000
3.	Budowa drogi gminnej w Niedźwiedziu	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2028	9 300 000	100 000	200 000	2 000 000	7 000 000								9 300 000
4.	Budowa drogi na odcinku między Reptowem a Niedźwiedziem	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2029	4 800 000	100 000	200 000		1 500 000	3 000 000							4 800 000
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Orłąt Lwowskich w Reptowie	Poprawa warunków społeczno – gospodarczo – środowiskowych poprzez wzrost wyposażenia terenów gminnych w system kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2027 - 2028	1 000 000			800 000	200 000								1 000 000
6.	Budowa dróg gminnych	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2035	16 000 000	500 000	500 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	16 000 000
7.	Budowa drogi gminnej na os. Południowym w Morzyczynie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025-2027	3 080 000	80 000	1 500 000	1 500 000									3 080 000
8.	Budowa drogi gminnej Kunowo – Lipnik	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2025 - 2026	1 050 000	50 000	1 000 000										1 050 000
9.	Budowa drogi gminnej Bielkowo – Rekowo	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2026 - 2029	4 100 000		100 000		2 000 000	2 000 000							4 100 000
10.	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	8 250 000	250 000	5 000 000	3 000 000									8 250 000
11.	Przebudowa drogi ul. Popieluszki w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2021 - 2028	414 580				400 000								400 000
12.	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kobylanka	Zapewnienie oświetlenia ulicznego, poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020 - 2027	6 089 238	500 000	500 000	500 000									1 500 000
13.	Przebudowa świetlicy w Kunowie	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2021 - 2025	2 123 120	1 820 000											1 820 000
14.	Budowa świetlicy w Jęczydole	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2023 - 2027	1 252 045		200 000	1 000 000									1 200 000
15.	Budowa lokali socjalnych	Zapewnienie mieszkań socjalnych	Urząd Gminy	2025 - 2027	2 000 000	500 000	500 000	1 000 000									2 000 000
16.	Przebudowa pomieszczeń SP w Reptowie w celu utworzenia przedszkola publicznego	Zapewnienie dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025 - 2027	6 200 000	200 000	4 000 000	2 000 000									6 200 000

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe												Limit zobowiązań
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
17.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Rekowie	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Gminy	2023 - 2028	1 460 690	300 000		700 000	300 000								1 300 000
18.	Zakup i montaż wiat przystankowych	Poprawa funkcjonalności przystanków i estetyki gminy	Urząd Gminy	2025 - 2028	1 100 000	100 000	100 000	100 000	800 000								1 100 000
19.	Projekt "Miedwie"	Rozwój infrastruktury turystyczno - wypoczynkowej	Urząd Gminy	2028 - 2032	28 000 000				4 000 000	8 000 000	8 000 000	4 000 000	4 000 000				28 000 000
20.	Budowa szkoły w Kunowie	Podniesienie jakości i efektywności kształcenia oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji szkolnej	Urząd Gminy	2025 - 2027	16 500 000	500 000	8 000 000	8 000 000									16 500 000