

UCHWAŁA Nr XLII/232/23
RADY GMINY KOBYLIN BORZYMY
z dnia 25 września 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin Borzomy na lata 2023 – 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art.228, art.229 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Gminy Kobylin Borzomy uchwala, co następuje:**

- § 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylin Borzomy na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023– 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Uzasadnienie przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kobylin Borzomy.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kazimierz Kłoskowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLIII/23/23 Rady Gminy Kobylin-Borzmy z dnia 25 września 2023 r.

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tego:				
								w tym:				
2023	20 238 844,83	15 669 346,11	1 145 914,00	6 218,00	7 768 642,00	2 796 111,11	3 953 461,00	756 000,00	4 569 498,72	10 000,00	4 559 398,72	
2024	22 863 795,00	16 923 035,00	1 302 380,00	8 000,00	6 408 367,00	5 057 402,00	4 046 886,00	850 000,00	6 040 750,00	10 000,00	6 030 750,00	
2025	16 056 912,00	15 056 912,00	1 203 903,00	8 000,00	6 353 701,00	3 584 476,00	3 906 832,00	800 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	16 088 385,00	15 088 385,00	1 246 942,00	8 000,00	6 394 000,00	3 361 286,00	4 078 157,00	820 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczeniowych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykorzystania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wyprzedzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
														w tym:
2023	19 591 628,51	14 850 508,51	6 145 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 741 120,00	4 741 120,00	10 000,00	
2024	22 863 785,00	15 563 785,00	6 108 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	
2025	16 056 912,00	14 056 912,00	6 211 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	16 088 385,00	14 088 385,00	6 385 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	z tego:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	W tym:
					w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	647 216,32	0,00	352 783,68	0,00	0,00	352 783,68	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Iline przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:					
	Wyszczególnienie	w tym:			5.1	w tym:				
		Spiłaty udzielenych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spiłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	Izba Kasa							w tym:	Różnica z bilansu w art. 242 ustawy	
	Izba Kasa									
Lp	Izba Kasa							w tym:	Różnica z bilansu w art. 242 ustawy	
	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6			6.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	818 837,60	1 171 621,28
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 250,00	1 259 250,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wyszczególnienie	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
<p>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 przyspędających na dany rok)^x</p>		<p>Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)^x</p>	<p>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)^x</p>	<p>Dopuszczalny limit 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)^x</p>	<p>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^x</p>	<p>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^x</p>
2023	0,00%	8,12%	21,20%	25,10%	TAK	TAK
2024	0,00%	10,70%	18,83%	22,74%	TAK	TAK
2025	0,00%	8,72%	17,56%	21,47%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,53%	15,73%	19,54%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	78 886,22	78 886,22	65 391,54	657 233,00	657 233,00	305 116,90	305 116,90	291 661,14
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

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

Dodatek 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 X

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X

Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące					majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^{*)}	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
2023	0,00	0,00	666 955,58	283 955,58	383 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	10 255 000,00	2 955 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr XLIII/232/23 Rady Gminy Kobylin Borzymy z dnia 25 września 2023 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 090 126,37	666 955,58	10 295 000,00	0,00	0,00	3 055 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 621 823,37	283 955,58	2 955 000,00	0,00	0,00	2 955 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 468 303,00	383 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz 1240, z późn zm.), z tego				666 823,37	283 955,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				666 823,37	283 955,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kompetencje kluczowe KLUCCZEM do sukcesu WIND-RPPD 03.01.02-20-0468/19 - Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych	Urząd Gminy Kobylin Borzymy	2021	2023	666 823,37	283 955,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				11 423 303,00	383 000,00	10 295 000,00	0,00	0,00	3 055 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 955 000,00	0,00	2 955 000,00	0,00	0,00	2 955 000,00
1.3.1.1	Remont drogi gminnej od Drogi Powiatowej nr 2047B-Franki Dąbrowa-Kropiewnica Racibory do Drogi Wojewódzkiej nr 671 - Remont drogi gminnej od Drogi Powiatowej nr 2047B-Franki Dąbrowa-Kropiewnica Racibory do Drogi Wojewódzkiej nr 671	UG	2023	2024	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.1.2	Remont drogi w m. Whory Kuzele - Remont drogi w m. Whory Kuzele	UG	2023	2024	255 000,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 468 303,00	383 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów	Urząd Gminy Kobylin Borzymy	2021	2023	1 085 365,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku z przeznaczeniem na ośrodek zdrowia -	Urząd Gminy Kobylin Borzymy	2022	2024	7 283 000,00	83 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa mostu w m. Whory Wandy -	UG	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kazimierz Kłoskowski

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLII/232/23
Rady Gminy Kobylin Borzymy
z dnia 25 września 2023 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2026 Gminy Kobylin Borzymy

W wieloletniej prognozie finansowej gminy Kobylin Borzymy na lata 2023 - 2026 przyjęto niewielki wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Zaplanowany wzrost wyliczono w oparciu o wykonanie budżetu z ostatnich trzech lat oraz wskaźniki opublikowane przez GUS, a także informacje otrzymane od Ministra Finansów.
Omawiana prognoza obejmuje lata 2023 - 2026.

Dochody:

Na 2023 rok zostały zaplanowane :

dochody ogółem - 20.238.844,83 zł, w tym dochody bieżące -15.669.346,11 zł, dochody majątkowe - 4.569.498,72 zł.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w następnych prognozowanych okresach. Zaplanowane w projekcie budżetu dotacje celowe są jeszcze w znacznym stopniu niedoszacowane i ulegną zwiększeniu w trakcie roku budżetowego.

Wydatki:

Na 2023 rok zostały zaplanowane:

Wydatki ogółem - 19.591.628,51 zł, w tym wydatki bieżące 14.850.508,51 zł, wydatki majątkowe 4.741.120,00 zł.

Wydatki bieżące to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, koszt utrzymania budynków użyteczności publicznej.

Wydatki majątkowe obejmują zadania inwestycyjne: "Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów"- kwota 300.000,00 zł. Na lata 2023-2024 zaplanowano inwestycje pn. "Budowa budynku z przeznaczeniem na ośrodek zdrowia" - nakłady w 2023 r. wyniosą 83.000 zł. Łączne nakłady wyniosą 7.283.000 zł (6.030.750 zł- dofinansowanie z Rządowego Programu Inwestycji strategicznych "Polski Ład").

Kolejny rok będzie realizowane zadanie pt.: Kompetencje kluczowe Kluczem do sukcesu" - kwota wydatków bieżących wynosi 283.955,58 zł(w tym kwota 205.069,36 stanowi środki, które wpłynęły w 2022 r.-187.937,15 oraz środki niewykorzystane w 2022 r. -17.132,21 zł). Przychody w kwocie 21.161,32 zł stanowią niewykorzystane środki z projektu "Cyfrowa Gmina". Zaplanowane wydatki w roku 2024 r. na zadania: "Remont drogi gminnej od Drogi Powiatowej nr 2047B-Franki Dąbrowa - Kropiewnica Racibory do Drogi Wojewódzkiej nr 671" za kwotę 2.700.000 zł (1.548.105,63 zł dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz "Remont drogi w miejscowości wnory Kużele" na kwotę 255.000,00 zł

W wieloletniej prognozie finansowej gminy na lata 2023 - 2026 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań gminy do dochodów wynosi: 0,00% w latach 2023-2026. W odniesieniu do relacji planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów oraz spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 jest spełniony w roku 2023 oraz w latach 2024 -

2026.

W 2023 roku:

dochody budżetu wynoszą 20.238.844,83 zł + przychody 352.783,68 zł - łącznie -
20.591.628,51 zł.

wydatki budżetu wynoszą 19.591.628,51 zł + rozchody 1.000.000,00zł, łącznie -
20.591.628,51 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Kazimierz Kłoskowski