

UCHWAŁA NR XII/...../2025
Rady Miejskiej w Kobylinie

z dnia 26 czerwca 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.1 i 6 i art. 230b, 231 oraz 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), Rada Miejska w Kobylinie uchwala, co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/53/2024 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031, zmienionej Uchwałą Nr X/70/2025 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 26 marca 2025 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031, zmienionej Uchwałą Nr XI/72/2025 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 29 kwietnia 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Kobylin na lata 2025-2031 wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kobylina.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Piotr Chlebowski

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 655 191,90	3 521 345,00	3 510 292,38	3 864 667,00	4 104 095,00	4 434 767,74	4 605 560,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 655 191,90	3 521 345,00	3 510 292,38	3 864 667,00	4 104 095,00	4 434 767,74	4 605 560,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 110 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 805 180,47	647 000,00	623 845,62	300 000,00	300 000,00	65 027,26	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	647 000,00	623 845,62	300 000,00	300 000,00	65 027,26	0,00
4	Przychody budżetu	3 295 039,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 265 027,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 265 027,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 030 012,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 540 153,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	489 859,00	647 000,00	623 845,62	300 000,00	300 000,00	65 027,26	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	489 859,00	647 000,00	623 845,62	300 000,00	300 000,00	65 027,26	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
5.1.1.3.	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.	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
5.1.1.3.	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 469 322,88	2 461 642,88	1 462 297,26	771 627,26	65 027,26	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	1 533 450,00	1 172 770,00	797 270,00	406 600,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 783 982,62	4 168 345,00	4 134 138,00	4 164 667,00	4 404 095,00	4 499 795,00	4 605 560,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	5 813 994,83	4 168 345,00	4 134 138,00	4 164 667,00	4 404 095,00	4 499 795,00	4 605 560,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	1,76%	3,33%	3,07%	1,98%	1,90%	0,58%	0,22%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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)	8,85%	10,46%	9,97%	9,41%	9,61%	8,74%	8,73%
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)	15,30%	14,46%	13,81%	12,79%	10,81%	9,05%	9,10%
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)	16,66%	15,83%	15,17%	14,16%	12,17%	10,41%	10,46%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 548 586,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	2029	Limit
1	Przedsięwzięcia razem				30 301 613,20	20 606 713,85	2 673 369,82	904 777,24	665 500,00	672 300,00	10 268 259,60
1 a	- wydatki bieżące				10 498 435,30	2 790 955,95	2 671 569,82	904 777,24	665 500,00	672 300,00	7 072 633,01
1 b	- wydatki majątkowe				19 803 177,90	17 815 757,90	1 800,00	0,00	0,00	0,00	3 195 626,59
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.)				9 349 261,20	7 416 529,85	1 373 569,82	245 277,24	0,00	0,00	5 412 378,06
1.1.1	- wydatki bieżące				3 315 037,30	1 672 225,95	1 373 569,82	245 277,24	0,00	0,00	3 291 073,01
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kobylin - Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2026	201 404,00	123 639,71	53 800,00	0,00	0,00	0,00	177 439,71
1.1.1.2	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - SZKOŁA PODSTAWOWA W KUKLINOWIE	SZKOŁA PODSTAWOWA W KUKLINOWIE	2025	2027	969 640,22	341 962,96	537 604,68	90 072,58	0,00	0,00	969 640,22
1.1.1.3	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - SZKOŁA PODSTAWOWA W SMOLICACH	SZKOŁA PODSTAWOWA W SMOLICACH	2025	2027	296 444,00	258 248,80	34 420,80	3 774,40	0,00	0,00	296 444,00
1.1.1.4	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - SZKOŁA PODSTAWOWA W ZALESIU MAŁYM	SZKOŁA PODSTAWOWA W ZALESIU MAŁYM	2025	2027	99 357,47	47 386,67	47 289,80	4 681,00	0,00	0,00	99 357,47
1.1.1.5	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - ZESPÓŁ SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JULIANA TUWIMA I PRZEDSZKOLE W KOBYLINIE	ZESPÓŁ SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JULIANA TUWIMA I PRZEDSZKOLE W KOBYLINIE	2025	2027	1 004 122,54	432 325,22	466 571,24	105 226,08	0,00	0,00	1 004 122,54
1.1.1.6	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - Urząd Miejski w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2025	2027	659 678,24	400 850,36	217 776,50	41 051,36	0,00	0,00	659 678,24
1.1.1.7	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - BRANŻOWA SZKOŁA I STOPNIA W KOBYLINIE	BRANŻOWA SZKOŁA I STOPNIA W KOBYLINIE	2025	2027	84 390,83	67 812,23	16 106,80	471,80	0,00	0,00	84 390,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 034 223,90	5 744 303,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 121 305,05
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kobylin - majątkowe -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2026	433 000,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Kobylin - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2023	2025	4 188 824,00	3 898 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 905,15

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	2029	Limit
1.1.2.3	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - majątkowe -	SZKOŁA PODSTAWOWA W KUKLINOWIE	2025	2027	818 049,00	818 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 049,00
1.1.2.4	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - majątkowe -	SZKOŁA PODSTAWOWA W SMOLICACH	2025	2027	225 121,00	225 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 121,00
1.1.2.5	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - majątkowe -	SZKOŁA PODSTAWOWA W ZALESIU MAŁYM	2025	2027	180 010,50	180 010,50	0,00	0,00	0,00	0,00	180 010,50
1.1.2.6	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - majątkowe -	ZESPÓŁ SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JULIANA TUJIMA I PRZEDSZKOLE W KOBYLINIE	2025	2027	35 519,40	35 519,40	0,00	0,00	0,00	0,00	35 519,40
1.1.2.7	Dostępne placówki systemu oświaty w Kobylinie - majątkowe -	BRANŻOWA SZKOŁA I STOPNIA W KOBYLINIE	2025	2027	153 700,00	153 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 700,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				20 952 352,00	13 190 184,00	1 299 800,00	659 500,00	665 500,00	672 300,00	4 855 881,54
1.3.1	- wydatki bieżące				7 183 398,00	1 118 730,00	1 298 000,00	659 500,00	665 500,00	672 300,00	3 781 560,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Realizacja obowiązku szkolnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2026	4 520 020,00	1 115 020,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	1 131 260,00
1.3.1.2	Dostęp do platformy zakupowej - Poprawa bazy administracyjnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2021	2025	13 078,00	3 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Swiadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, dróg i placów znajdujących się na terenie Gminy Kobylin -	Urząd Miejski w Kobylinie	2025	2029	2 650 300,00	0,00	653 000,00	659 500,00	665 500,00	672 300,00	2 650 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 768 954,00	12 071 454,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 074 321,54
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Łagiewnikach i Starkowcu -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	98 154,00	98 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dofinansowanie przebudowy drogi Kobylin - Łagiewniki z uwzględnieniem ścieżki pieszo - rowerowej -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Dofinansowanie Przebudowy drogi powiatowej nr 4863P Górka - Stoki - granicę powiatu - dokumentacja -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	2029	Limit
1 3 2 4	Malowanie wnętrz i opracowanie projektów renowacji dla Fary w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	500 000,00	254 800,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 5	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wielofunkcyjnego budynku Gminnego Ośrodka Kultury z częścią mieszkalną - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	11 528 000,00	10 450 000,00		0,00	0,00	0,00	839 865,00
1 3 2 6	Rekonstrukcja dachu budynku Szkoły Branżowej w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	786 000,00	720 000,00		0,00	0,00	0,00	22 656,54
1 3 2 7	Renowacja dzwonnicy i ołtarza kościoła klaszornego w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2024	2025	625 000,00	318 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 8	Budowa świetlicy wiejskiej w Rzeniechowie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2025	2026	21 800,00	20 000,00	1 800,00		0,00	0,00	1 800,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 310 966,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 310 864,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 102,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 037 907,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 772 287,26 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 265 620,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 805 180,47 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 960 881,00	+310 966,26	67 271 847,26
Dochody bieżące	50 894 954,19	+310 864,26	51 205 818,45
Dotacje bieżące	6 048 125,44	+207 323,26	6 255 448,70
Pozostałe	11 367 055,00	+103 541,00	11 470 596,00
Dochody majątkowe	16 065 926,81	+102,00	16 066 028,81
Sprzedaż majątku	887 974,00	+102,00	888 076,00
Wydatki ogółem	69 039 120,47	+1 037 907,26	70 077 027,73
Wydatki bieżące	46 649 548,57	+772 287,26	47 421 835,83
Wynagrodzenia i pochodne	25 971 605,36	-27 884,28	25 943 721,08
Pozostałe wydatki bieżące	20 455 818,21	+800 171,54	21 255 989,75
Wydatki majątkowe	22 389 571,90	+265 620,00	22 655 191,90
Wynik budżetu	-2 078 239,47	-726 941,00	-2 805 180,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	239 758,00	+54 770,00	294 528,00
2027	187 318,00	+40 075,00	227 393,00
2028	19 829,00	+24 785,00	44 614,00
2029	7 203,00	+8 865,00	16 068,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 726 941,00 zł i po zmianach wynoszą 3 295 039,47 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 568 098,47	+726 941,00	3 295 039,47

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 303 071,21	+726 941,00	2 030 012,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,76%	15,30%	TAK	16,66%	TAK
2026	3,33%	14,46%	TAK	15,83%	TAK
2027	3,07%	13,81%	TAK	15,17%	TAK
2028	1,98%	12,79%	TAK	14,16%	TAK
2029	1,90%	10,81%	TAK	12,17%	TAK
2030	0,58%	9,05%	TAK	10,41%	TAK
2031	0,22%	9,10%	TAK	10,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kobylin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 160 704,62 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 469 322,88 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 7,49%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	3 469 322,88	46 330 554,75	7,49%
2026	2 461 642,88	46 099 726,00	5,34%
2027	1 462 297,26	47 528 817,00	3,08%
2028	771 627,26	48 859 624,00	1,58%
2029	65 027,26	50 227 694,00	0,13%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 1 533 450,00 zł (pozycja 6.1).

Dodatkowe informacje o kwocie długu.

Gmina Kobylin zamierza realizować zadanie związane z poprawą efektywności oświetlenia drogowego. Kwoty limitów na przedsięwzięcie zostały ustalone w załączniku nr 2 w zakresie lat 2026 – 2029, a zadanie w zakresie realizacji wpisane zostało od roku 2025, kiedy realizowane będą prace związane z poprawą efektywności oświetlenia: „Świadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, dróg i placów znajdujących się na terenie gminy Kobylin”. Zobowiązanie z tego tytułu kwalifikuje się do zaliczenia na poczet długu publicznego, który będzie spłacany z wydatków bieżących – kwota 1.533.450,00 zł. W związku z powyższym kwotę tę ujęto w odpowiednich pozycjach załącznika nr 1 w zakresie kwoty nominalnej długu (np. kolumna 6 i 6.1), czy spłat w kolumnach 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1 i 10.7.2.1.1. Koszt dodatkowy związany z obsługą zobowiązania (128.495,00 zł) wliczono w kolumnie 2.1.3

Poniższa tabela prezentuje kwotę całego zobowiązania z podziałem na wartość nominalną i koszty obsługi zobowiązania

Rok	Stan na początek okresu	Odsetki	wartość nominalna porawy efektywności oświetlenia	Razem	Stan końcowy
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 450,00
2026	1 533 450,00	54 770,00	360 680,00	415 450,00	1 172 770,00
2027	1 172 770,00	40 075,00	375 500,00	415 575,00	797 270,00
2028	797 270,00	24 785,00	390 670,00	415 455,00	406 600,00
2029	406 600,00	8 865,00	406 600,00	415 465,00	0,00
Razem od 2025		128 495,00	1 533 450,00	1 661 945,00	

Źródło: opracowanie własne

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, dróg i placów znajdujących się na terenie Gminy Kobylin – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 650 300,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 650 300,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kobylinie. W kwocie przedsięwzięcia uwzględniono wydatki związane z bieżącą konserwacją oświetlenia drogowego - 988.355,00 zł, oraz zawarcie umowy zaliczanej do długu - 1.661.945,00 zł.
2. Budowa świetlicy wiejskiej w Rzemiechowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 800,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 800,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kobylinie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowóz uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 795 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 645 000,00 zł;
- d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 780 907,50 zł;
- e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2028 roku na 2029 rok.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.