

Zarządzenie Nr 122/V/2020
Wójta Gminy Kobiór
z dnia 13 listopada 2020 roku

w sprawie: **przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021 – 2027.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz.713 ze zm.), art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz.869 ze zm.)

Zarządzam:

§ 1.

Przyjąć projekt uchwały Rady Gminy Kobiór w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2027 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedłożyć projekt uchwały określony w § 1 Radzie Gminy Kobiór oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

§ 3.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Kobiór.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Eugeniusz Lubański

RADCA PRAWNY
Bronisław Gembalczyk

PROJEKT

DRUK NR

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIOR
z dnia grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm)

Rada Gminy
Uchwala:

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2021-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2027 w brzmieniu jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt.2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 3.000.000,00 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Kobiór do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań o których mowa w ust.2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr RG.0007.78.2019 Rady Gminy Kobiór z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020-2027.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

RADCA PRAWNY

Bronisław Gembalczyk

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIÓR
z dnia grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm)

Rada Gminy
Uchwała:

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2021-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2027 w brzmieniu jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt.2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 3.000.000,00 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Kobiór do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań o których mowa w ust.2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr RG.0007.78.2019 Rady Gminy Kobiór z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020-2027.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 122/N/2020
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	27 916 467,00	25 782 684,00	6 859 899,00	50 000,00	5 705 289,00	7 460 680,00	5 706 796,00	3 160 000,00	2 133 803,00	260 000,00	1 873 803,00
2022	26 335 334,00	26 335 334,00	6 962 800,00	50 000,00	5 900 500,00	7 326 860,00	6 095 174,00	3 223 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	26 725 956,00	26 725 956,00	7 067 300,00	50 000,00	6 102 400,00	7 326 860,00	6 179 396,00	3 287 664,00	0,00	0,00	0,00
2024	27 376 486,00	27 376 486,00	7 173 250,00	50 000,00	6 311 400,00	7 326 860,00	6 514 976,00	3 353 420,00	0,00	0,00	0,00
2025	27 376 486,00	27 376 486,00	7 173 250,00	50 000,00	6 311 400,00	7 326 860,00	6 514 976,00	3 353 420,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 376 486,00	27 376 486,00	7 173 250,00	50 000,00	6 311 400,00	7 326 860,00	6 514 976,00	3 353 420,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 376 486,00	27 376 486,00	7 173 250,00	50 000,00	6 311 400,00	7 326 860,00	6 514 976,00	3 353 420,00	0,00	0,00	0,00

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 wykraczających 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 wykonywania budżetu jednostki wynikających 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			w tym:		Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2021	28 987 229,00	25 731 821,00	11 574 045,00	0,00	0,00	25 845,00	0,00	6 824,00	0,00	3 265 408,00	3 265 408,00	420 000,00		
2022	26 167 496,00	26 117 496,00	11 910 985,00	0,00	0,00	25 641,00	0,00	5 611,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2023	26 541 836,00	26 491 836,00	12 258 025,00	0,00	0,00	19 938,00	0,00	4 398,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2024	27 192 366,00	26 813 007,00	12 615 485,00	0,00	0,00	9 008,00	0,00	3 185,00	0,00	379 359,00	379 359,00	0,00		
2025	27 253 351,10	26 813 007,00	12 615 485,00	0,00	0,00	3 845,00	0,00	1 972,00	0,00	440 344,10	440 344,10	0,00		
2026	27 319 210,00	26 813 007,00	12 615 485,00	0,00	0,00	880,00	0,00	759,00	0,00	506 203,00	506 203,00	0,00		
2027	27 376 486,00	26 813 007,00	12 615 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563 479,00	563 479,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp									
2021	-1 080 762,00	0,00	1 180 254,00	260 500,00	260 500,00	601 678,00	601 678,00	318 076,00	218 584,00
2022	167 838,00	167 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	184 120,00	184 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	184 120,00	184 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	123 134,90	123 134,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	57 276,00	57 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne 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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustanowionych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	99 492,00	99 492,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	167 838,00	167 838,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	184 120,00	184 120,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	184 120,00	184 120,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	123 134,90	123 134,90	40 992,00	0,00	40 992,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	57 276,00	57 276,00	41 006,00	0,00	41 006,00	
2027	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		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		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 488,90	0,00	50 843,00	970 597,00			
2022	x	x	x	x	0,00	548 650,90	0,00	217 838,00	217 838,00			
2023	x	x	x	x	0,00	364 530,90	0,00	234 120,00	234 120,00			
2024	x	x	x	x	0,00	180 410,90	0,00	563 479,00	563 479,00			
2025	x	x	x	x	0,00	57 276,00	0,00	563 479,00	563 479,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	563 479,00	563 479,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	563 479,00	563 479,00			

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 wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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 ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2021	0,42%	0,42%	15,33%	16,42%	TAK	TAK
2022	0,77%	1,28%	8,01%	9,10%	TAK	TAK
2023	0,82%	1,31%	2,37%	3,46%	TAK	TAK
2024	0,74%	2,86%	1,48%	1,48%	TAK	TAK
2025	0,42%	2,83%	1,82%	1,82%	TAK	TAK
2026	0,08%	2,81%	4,25%	4,66%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,81%	2,05%	2,46%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	środków 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2021	133 821,00	133 821,00	113 747,00	1 288 260,00	1 288 260,00	1 288 260,00	133 821,00	133 821,00	113 747,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	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
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie tjemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związanych z wyodrębnionym przez jednostkę samorządu terytorialnego przywrócić do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5													
2021	1 159 491,00	797 047,00	3 889 859,00	1 710 746,00	2 179 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	57 252,00	7 252,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	7 397,00	7 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	7 545,00	7 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7 696,00	7 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7 850,00	7 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	5 887,00	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2021	99 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	118 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2023	118 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	118 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	56 006,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	41 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawię odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawię danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawię wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania danej, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 122/N/2020
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 366 099,00	3 889 859,00	57 252,00	7 397,00	7 545,00	2 362 934,00
1.a	- wydatki bieżące				2 367 418,00	1 710 746,00	7 252,00	7 397,00	7 545,00	133 821,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 000 681,00	2 179 113,00	50 000,00	0,00	0,00	2 229 113,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 763 891,00	1 293 312,00	0,00	0,00	0,00	1 293 312,00
1.1.1	- wydatki bieżące				267 641,00	133 821,00	0,00	0,00	0,00	133 821,00
1.1.1.1	Wsparcie rodziny - rozwój usług społecznych w Gminie Kobiór - wzrost poziomu dostępności i jakości usług społecznych , w tym osób z niepełnosprawnością i niesamodzielnych oraz ich rodzin, mieszkańców Gminy Kobiór, w tym osób i rodzin zamieszkujących powiatłe mieszkania chronione i socjalne znajdujące się w Gminie	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2020	2021	267 641,00	133 821,00	0,00	0,00	0,00	133 821,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 496 250,00	1 159 491,00	0,00	0,00	0,00	1 159 491,00
1.1.2.6	Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym - utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym	URZĄD GMINY KOBIOR	2019	2021	1 495 000,00	405 780,00	0,00	0,00	0,00	405 780,00
1.1.2.7	Montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze - wymiana oświetlenia ulicznego - 230 opraw oświetleniowych wysokoprężnych sodowych na energooszczędne oprawy oświetleniowe oparte na technologii LED	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	350 000,00	349 824,00	0,00	0,00	0,00	349 824,00
1.1.2.8	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Gminie Kobiór -	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	651 250,00	403 887,00	0,00	0,00	0,00	403 887,00
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				3 604 208,00	2 595 547,00	57 252,00	7 397,00	7 545,00	1 069 622,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 089 777,00	1 576 825,00	7 252,00	7 397,00	7 545,00	0,00
1.3.1.1	zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów - zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	59 040,00	23 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Kobiór - Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Kobiór	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	1 990 000,00	1 546 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór um z Tauron Nowe Technologie SA -	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2027	50 737,00	7 110,00	7 252,00	7 397,00	7 545,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 504 431,00	1 019 622,00	50 000,00	0,00	0,00	1 069 622,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Gminy Kobiór - Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Gminy Kobiór	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2022	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa parkingów park&ride przy dworcu PKP w Kobiórze -	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	692 103,00	692 103,00	0,00	0,00	0,00	692 103,00
1.3.2.6	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - RFIL - dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2021	612 328,00	177 519,00	0,00	0,00	0,00	177 519,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021 - 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2021 –2027. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3 pkt. 4, natomiast prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ponieważ najdłuższa umowa pożyczki przewiduje ostateczną spłatę pożyczki w grudniu 2026 roku, to do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór

A. Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na 2021 rok

I. Prognoza dochodów na 2021 rok

W prognozie dochodów na rok 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2021 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2021 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 27.916.467,00 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 25.782.664,00 zł, co stanowi 92,36 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 2.133.803,00 zł, co stanowi 7,64% zaplanowanych ogółem dochodów. Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

- pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku znak ST3.4750.30.2020 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej
- informacji Wojewody Śląskiego o wielkościach dotacji celowej na zadania zlecone oraz wysokości dochodów budżetu państwa z tytułu realizacji tych zadań przez Gminę Kobiór - pismo nr FBI.3111.216.28.2020 z 23 października 2020 roku
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 23 października 2020 znak DBB-3112-17/2020
- podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego
- podpisanych umów o dofinansowanie projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
- uchwały Nr RG.007.69.2019 Rady Gminy Kobiór w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok
- danych szacunkowych wykonania budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2020 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2020 roku
- podpisanych umów pożyczek

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2021 rok przedstawia się następująco:

- subwencje stanowią 20,44% ogółu planowanych dochodów
- dotacje/dofinansowanie stanowią 33,44% ogółu planowanych dochodów
- dochody własne gminy stanowią 46,12% planowanych dochodów

1. subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto do budżetu Gminy w łącznej kwocie 5.705.289,00 zł. Planowane kwoty subwencji na 2021 rok przyjęte zostały do budżetu Gminy Kobiór na podstawie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku znak ST3.4750.30.2020 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej. W 2021 roku dla Gminy Kobiór przewidziano następujące subwencje:

wyszczególnienie	wykonanie 2019	przewid.wykon.2020	plan na 2021	% 2021/2020
subwencja oświatowa	4 943 419,00	4 903 863,00	5 405 413,00	110,23
subwencja wyrównawcza	258 056,00	281 970,00	299 876,00	106,35
subwencje ogólne z budżetu państwa	5 201 475,00	5 185 833,00	5 705 289,00	110,02

1) część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 5.405.413,00 zł

Naliczenie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dokonano na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2021 rok. Planowana kwota subwencji określona została na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2020 r. dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej, danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2020/2021. W kwocie planowanej na 2021 rok części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostały zmiany z zakresu zadań oświatowych, m.in. skutki finansowe przechodzące na 2021 rok z podwyżki nauczycieli od 1 września 2020 r., skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2020 roku.

- **część wyrównawcza (kwota uzupełniająca) w kwocie 299.876,00 zł.** Część wyrównawczą subwencji ogólnej zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego otrzymują gminy w których gęstość zaludnienia ustalona przez Główny Urząd Statystyczny wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. jest niższa od średniej zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju (średnia gęstość zaludnienia w kraju na 31.12.2019 r. wynosiła 122,83858992804800 osoby na 1 km² natomiast dla naszej gminy wynosi 101,78460261465000 osoby na 1 km²)

2. dochody z tytułu dotacji i dofinansowania na 2021 rok wyszacowane zostały na kwotę 9.334.483,00 zł i wynikają one z umów o dofinansowanie zadań i projektów podpisanych z Powiatem Pszczyńskim, Województwem Śląskim pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Wojewodą Śląskim na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej oraz z Górnośląsko- Zagłębiowską Metropolią. W ramach powyższych dochodów dotacje na zadania bieżące to kwota 7.460.680,00 zł, dochody majątkowe 1.873.803,00 zł. Wpływy dotacji z poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	wykonanie 2019	przewid.wykon.2020	plan na 2021	% 2021/2020
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 214 941,11	1 146 137,13	1 422 081,00	124,08
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 366 076,70	1 404 983,27	1 272 895,00	90,60
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	561 425,21	428 465,00	376 685,00	87,91
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 219 866,61	5 557 086,00	5 597 579,00	100,73
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawach porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	82 064,16	90 550,00	79 700,00	88,02
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	69 847,38	45 000,00	0,00	0,00
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 262 480,00	300 000,00	585 543,00	195,18
dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	382 738,00	0,00	0,00	0,00
środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin	0,00	612 328,00	0,00	0,00
dotacje/ dofinansowanie	9 159 439,17	9 584 549,40	9 334 483,00	97,39

Ustalenie dochodów z powyższego tytułu jest niezależne od Gminy, stąd brak możliwości określenia trendów dla tych wpływów.

3. dochody własne Gminy na 2021 rok wyszacowane zostały na łączną kwotę 12.876.695,00 zł i są one wyższe od prognozowanego wykonania dochodów za 2020 rok o 6,87%. Wzrost dochodów na 2021 rok wynika w głównej mierze z przyjęcia do budżetu w 2021 roku dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie szacunkowych kwot wskazanych w piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku znak ST3.4750.30.2020 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,

Na dochody własne gminy składają się :

wyszczególnienie	wykonanie 2019	plan na 30.09.2020	przewid.wykon.2020	plan na 2021	% 2021/2020	udział w dochodach ogółem
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 833 316,00	6 624 635,00	6 122 000,00	6 859 899,00	112,05	24,57
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	59 022,80	40 000,00	55 000,00	50 000,00	90,91	0,18
wpływy z podatku od nieruchomości	2 992 702,97	3 044 852,00	2 900 000,00	3 160 000,00	108,97	11,32
wpływy z podatku rolnego	49 360,10	54 116,00	54 116,00	49 721,00	91,88	0,18
wpływy z podatku leśnego	109 819,00	111 109,00	111 109,00	110 339,00	99,31	0,40
wpływy z podatku od środków transportowych	60 491,85	61 750,00	48 000,00	66 800,00	139,17	0,24

wpływy z podatku od spadków i darowizn	95 469,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00	0,07
wpływy z opłaty skarbowej	13 605,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00	100,00	0,05
wpływy z opłaty targowej	3 105,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00	0,01
wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności	11 984,20	11 986,00	11 986,00	11 985,00	99,99	0,04
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	132 980,74	131 000,00	145 071,00	135 000,00	93,06	0,48
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 053 104,91	1 039 450,00	1 288 000,00	1 213 308,00	94,20	4,35
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	185 414,15	150 000,00	220 000,00	150 000,00	68,18	0,54
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	44 687,20	50 000,00	25 000,00	50 000,00	200,00	0,18
wpływy z różnych opłat	134,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	498 599,79	542 500,00	449 000,00	489 600,00	109,04	1,75
wpływy z usług	145 227,51	163 500,00	70 000,00	163 500,00	233,57	0,58
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	83 262,47	20 000,00	119 220,00	10 000,00	8,39	0,04
wpływy z różnych dochodów	138 402,33	56 925,00	116 100,00	48 025,00	41,37	0,17
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	14 424,15	6 107,00	16 000,00	8 918,00	55,74	0,03
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1 562,88	3 000,00	1 963,00	3 000,00	152,83	0,01
wpływy ze zbycia praw majątkowych	459,81	200 000,00	259 227,00	260 000,00	100,30	0,93
dochody własne	12 540 921,67	12 367 530,00	12 048 392,00	12 876 695,00	106,87	46,12

Decydujący wpływ na kształtowanie się dochodów własnych mają wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody te stanowią ok. 87,02 % planowanych dochodów własnych i 40,14 % ogółu planowanych na 2021 rok dochodów. W ramach dochodów własnych wyróżnić można trzy grupy dochodów, tj;

- 1) dochody z tytułu podatków na kwotę 10.466.759,00 zł
- 2) dochody z tytułu opłat zaplanowane na kwotę 1.426.893,00 zł
- 3) pozostałe dochody własne gminy w kwocie 983.043,00 zł, w tym dochody z majątku gminy 260.000 zł

Podstawowym źródłem dochodów gminy są **dochody podatkowe**, które mają decydujący wpływ na kształtowanie się dochodów własnych Gminy.

Na 2021 rok do budżetu gminy wpływy z tytułu podatków wyszacowano na kwotę 10.466.759 zł. W porównaniu z prognozowanym wykonaniem dochodów z tego tytułu za 2020 rok, planowane dochody podatkowe na 2021 roku wzrastają o 9,83% w stosunku do przewidywanego wykonania. Porównanie dochodów z tytułu wpływów z podatków w latach 2019-2021 przedstawione zostało w poniższej tabeli.

wyszczególnienie	31.12.2019	przewidywane wykonanie 2020	plan na 2021	% 2021/2020
podatek dochodowy od osób fizycznych	6.833.316,00	6.122.000,00	6.859.899,00	112,05
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	59.022,80	55.000,00	50.000,00	90,91
wpływy z podatku od nieruchomości	2.992.702,97	2.900.000,00	3.160.000,00	108,96
wpływy z podatku rolnego	49.360,10	54.116,00	49.721,00	91,88
wpływy z podatku leśnego	109.819,00	111.109,00	110.339,00	99,31
wpływy z podatku od środków transportowych	60.491,85	48.000,00	66.800,00	139,17
wpływy z podatku od spadków i darowizn	95.469,00	20.000,00	20.000,00	100,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	185.414,15	220.000,00	150.000,00	68,18
RAZEM WPLYWY Z PODATKÓW	10.385.595,87	9.530.225,00	10.466.759,00	109,83

Udział dochodów podatkowych w planowanych dochodach gminy ogółem na 2021 rok wynosi 37,49% i przedstawia się następująco:

- podatek dochodowy od osób fizycznych na 2021 rok zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku znak ST3.4750.30.2020 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej. Dochód ten w porównaniu do prognozowanego wykonania za 2020 rok jest wyższy o 12,5% tj. o kwotę 737.899 zł. Do budżetu Gminy na 2021 rok dochody te przyjęto w 100% kwoty określonej przez Ministra Finansów, pomimo że, zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przekazana informacja o kwotach udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, dlatego też realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nie ma wpływu, w związku z czym faktyczne dochody mogą być większe lub mniejsze od wielkości, które wynikają z przekazanej informacji.
- podatek dochodowy od osób prawnych – zaplanowano dochody w wysokości 50.000,00 zł tj. w kwocie niższej w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 rok ale w wartości porównywalnej do wykonania dochodów w latach poprzednich.
- dochody z podatku od nieruchomości wyszacowano na kwotę 3.160.000,00 zł i są one wyższe niż przewidywane wykonanie tych dochodów za 2020 rok. Plan dochodów przyjęto zgodnie z wymiarem ustalonym na dzień 31 października 2020 roku przy zastosowaniu stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy w dniu 31 października 2019 r. Uchwałą Nr RG.0007.69.2019 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok Przyjęcie planu dochodów powyżej przewidywanego wykonania za 2020 rok wynika z faktu wzrostu ilości nieruchomości na terenie gminy w 2020 roku oraz z założenia, że do końca br. wprowadzone zostaną nowe stawki podatku od nieruchomości na 2021 rok
- wpływy z podatku od czynności cywilno prawnych to dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na rzecz gmin zgodnie z ustawą z dnia 09 września 2000 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1150). Dochody z tego tytułu postanowiono przyjąć do budżetu na 2020 rok w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2020 rok.
- podatek od darowizn i spadków, to dochody wynikające z ustawy o podatku od spadków i darowizn pobierane na rzecz Gminy przez Urzędy skarbowe zgodnie z ustawą z dnia 28 lipca 1983r w sprawie

podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz.644 ze zm.). Zaplanowanie wielkości dochodów z tego podatku jest dość trudne, bowiem nie sposób przewidzieć ilości dokonywanych zapisów, spadków i dziedziczeń o czym świadczą wpływy z tego podatku do budżetu Gminy w poprzednich latach, stąd do budżetu na 2021 rok przyjęto dochody na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku.

- wpływy z podatku rolnego ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021. Zgodnie z w/w komunikatem cena żyta, która stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 wynosi 58,55 zł. za 1q (wzrosła o 0,15% w stosunku do roku 2020), jednakże w związku ze zmniejszeniem się areału rolnego planowane wpływy są nieznacznie niższe w porównaniu do roku ubiegłego.
- wpływy z podatku leśnego zostały ustalone zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2020 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2020 r. która wynosi 196,84 zł/m³. (wzrost o 1,33% w stosunku do ceny przyjętej na 2020 rok).
- wpływy z tytułu podatku od środków transportowych ustalone zostały na podstawie stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy w dniu 19 października 2016 r. (Uchwała Nr RG.0007.67.2015 z dnia 29 października 2015 r. z póź. zm. W 2020 roku odnotowano zakupy środków transportowych i pomimo trudnej sytuacji finansowej jednego z większych przedsiębiorców transportowych wpływy do budżetu w 2021 roku w przyjęto w kwotach wyższych niż wynika to z przewidywanego wykonania tego podatku w br.

Dochody własne Gminy z tytułu z opłat zaplanowano na kwotę 1.426.893,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania tej grupy dochodów za 2020 rok. Wpływy te obejmują poniższe dochody:

wyszczególnienie	31.12.2019	przewidywane wykonanie 2020	plan na 2021	% 2021/2020
wpływy z opłaty skarbowej	13.605,00	13.500,00	13.500,00	100,00
wpływy z opłaty targowej	3.105,00	3.000,00	3.000,00	100,00
wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	11.984,20	11.986,00	11.985,00	100,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	132.980,74	145.071,00	135.000,00	93,06
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1.053.104,91	1.288.000,00	1.213.308,00	94,20
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	44.687,20	25.000,00	50.000,00	200,00
wpływy z różnych opłat	134,00	100,00	100,00	100,00
Razem dochody z opłat	1.259.601,05	1.486.657,00	1.426.893,00	96,00

W ramach powyższych dochodów własnych gminy największe wpływy pozyskiwane są z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dochodów, za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłat ze sprzedaży napojów alkoholowych. Dochody te stanowią względnie stały coroczny wpływ w oparciu o który można planować wydatki. Pozostałe dochody w tej grupie ze względu na kwotę nie mają większego wpływu na budżet, mogą występować sporadycznie i najczęściej są one uzależnione od wpływów, warunków i decyzji zewnętrznych. Powyższe dochody wyszacowano na podstawie:

- wpływy z opłaty skarbowej to dochody pobierane przez Gminę za dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub złożenia wniosku. Na 2021 rok dochody z powyższych wpływów wyszacowano na poziomie planowanego średniego wykonania w/w dochodów z ostatnich kilku lat.
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierane są przez Gminę na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2137 ze zm.) gmina zobowiązana jest do pobierania opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych od wszystkich podmiotów handlujących alkoholem. Szacowane wpływy z tytułu tych opłat

na 2020 r. ustalono na poziomie planowanych z tego tytułu dochodów na 2020 rok r., liczbę zarejestrowanych podmiotów ubiegających się w 2020 roku o uzyskanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z uwzględnieniem ograniczeń w godzinach sprzedaży napojów alkoholowych wprowadzonych uchwałą nr RG.0007.84.2019 z dnia 12 grudnia 2019 r. sprawie ograniczeń w godzinach nocnych sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży na terenie Gminy Kobiór.

- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności - opłata za dzierżawę nieruchomości gminy, jednakże ze względu na występujące zaległości planowane dochody zostały zmniejszone do kwoty 11.986,00
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. Na dochody te składają się wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego, wpływy z opłat za korzystanie z przystanków na terenie Gminy pobierane od przewoźników, opłaty za zawarcie związku małżeńskiego poza urzędem stanu cywilnego oraz dochody pobierane za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Decydujące znaczenie w tych dochodach mają opłaty wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Przyjęte do budżecie 2021 roku dochody nie przewidują dochodów z tytułu opłaty pobieranej za zawarcie związku małżeńskiego poza urzędem stanu cywilnego.
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego to opłaty stałe pobierane przez Przedszkole
- wpływy z tytułu opłaty targowej na rok 2021 zaplanowano na poziomie średniego wykonania tych dochodów z ostatnich lat, uwzględniając stawki określone Uchwałą Nr X/63/07 z dnia 26 października 2007 roku

Pozostałe dochody własne Gminy zaplanowane zostały w kwocie 983.043,00 zł, zł i są niższe od szacunkowego wykonania dochodów w 2020 roku w tej grupie o 4,7 %. Spadek dochodów w stosunku do 2020 roku wynika głównie ze zwrotów rozliczeń VAT za lata poprzednie. Ponadto wpływy w tej grupie dochodów to jednorazowe wpływy do budżetu, które są trudne do oszacowania, które nie mają większego wpływu na budżet, mogą występować sporadycznie i najczęściej są one uzależnione od wpływów, warunków i decyzji zewnętrznych. Szczegółowo plan pozostałych dochodów własnych przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	31.12.2019	przewidywane wykonanie 2020	plan na 2021	% 2021/2020
wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	951,72	0,00	0,00	0,00
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	498.599,79	449.000,00	489.600,00	109,04
wpływy z usług	145.227,51	70.000,00	163.500,00	233,57
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5.591,32	0,00	0,00	0,00
wpływy z pozostałych odsetek	3.765,70	0,00	0,00	0,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	83.262,47	119.220,00	10.000,00	8,39
wpływy z różnych dochodów	138.402,33	116.100,00	48.025,00	41,36
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	14.424,15	16.000,00	8.918,00	55,74
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1.562,88	1.963,00	3.000,00	152,83
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
wpływy ze zbycia praw majątkowych	3.357,90	259.227,00	260.000,00	100,00
wpływy ze zbycia składników majątkowych	459,81	0,00	0,00	0,00

wpływy z zaległości z tyt. podatków i opłat zniesionych	119,17	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe dochody własne	895.724,75	1.031.510,00	983.043,00	95,30

Powyższe dochody wyszacowano na podstawie:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy wynika z podpisanych umów dzierżawy, wynajmu lokali użytkowych, dzierżawy gruntów, najmu lokali mieszkalnych
- wpływy z usług to dochody pobierane przez Szkołę Podstawową w związku z pobieraniem opłat za wyżywienie dzieci korzystających ze stołówek funkcjonujących w szkole. Dochody zostały zaplanowane w wysokości szacowanej (przed COVID-19) ilości wydawanych obiadów
- wpływy z różnych dochodów to dochody związane m.in. z rozliczeniami z lat poprzednich, wpłat z tytułu wynagrodzenia płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych odrębnymi przepisami oraz odsetek od środków zdeponowanych na rachunkach bankowych. W dochodach na 2021 rok uwzględniono dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (ze względu na zmianę oprocentowania założono spadek dochodów z tego tytułu) oraz wpływy ze zwrotów niesłusznie pobranych świadczeń z pomocy społecznej. Inne, wykazywane w tej grupie dochody to sporadyczne dochody trudne do wyszacowania dlatego ich wpływ w 2021 roku stanowił będzie ponadplanowe dochody.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, to dochody należne gminie z tytułu pobieranych na rzecz Skarbu Państwa dochodów w związku z realizacją przez Gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej np. za udostępnienie danych osobowych, za pobierane od dłużnika alimentacyjnego zaległości alimentacyjnych. Dochody te ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego - pismo nr FBI.3111.216.28.2020 z 23 października 2020 roku w sprawie wskaźników dotacji celowych na 2021 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej.
- wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej to dochody odprowadzane przez Przedszkole wynikające z art.223 ustawy o finansach publicznych
- dochody ze zbycia praw majątkowych obejmują planowaną sprzedaż 3 mieszkań komunalnych w budynku wspólnoty przy ul. Centralnej 30-38 (rozpoczęto procedury sprzedaży w związku ze złożeniem 2 wniosków o wykup mieszkań)

4. dochody majątkowe

Przyjęte w budżecie na 2021 rok szacunkowe dochody majątkowe w łącznej kwocie 2.133.803,00 zł i wynikają z:

- planowanej sprzedaży 3 mieszkań w budynku Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Centralnej 30-38 w Kobiórze - 260.000,00
- dotacji wynikającej z podpisanej umowy o dofinansowanie do:
 - projektu pn. "Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym" w ramach RPOWSL na lata 2014-2020 działanie 10.2.1 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomaganego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych na kwotę 775.305,40 zł, jednakże ze względu na dwuletni okres realizacji projektu do budżetu na 2021 rok przyjęto kwotę 442.692,00 zł.
 - projektu pn. " Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Gminie Kobiór" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014- 2020 działanie D2.2.2 Racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej, poddziałanie 5.1.1 Gospodarka wodno-ściekowa -ZIT w kwocie 450.050,00 zł
 - zadania pn. "Montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze" dla osi priorytetowej IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 w kwocie 297.500,00
 - projektu pn. " Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Tuwima 32 w Kobiórze" w

kwocie 98.018,00

- dotacji ze środków Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na :
 - dofinansowanie zadania pn. "Budowa parkingów park& ride przy dworcu PKP w Kobiórze" w kwocie 492.103,00
 - dofinansowanie Programu Ochrony Niskiej Emisji w kwocie 93.440,00 zł

II. Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2021 rok

W budżecie Gminy Kobiór na rok 2021 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **28.997.229,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące 25.731.821,00 zł, co stanowi 88,74% ogółu planowanych wydatków
- wydatki majątkowe 3.265.408,00 , co stanowi 11,26% ogółu planowanych wydatków.

Ponieważ 2020 rok ze względu na epidemię COVID-19 jest rokiem nietypowym, planowane wydatki na 2021 rok porównano do planów przyjętych pierwotną uchwałą budżetowej na 2020 rok. Z tego porównania wynika, że zaplanowane na 2021 rok wydatki ogółem są wyższe o 5,6%, przy czym wydatki bieżące odnotowały wzrost o 5,7%, natomiast wydatki majątkowe są wyższe o 6,2% . Wzrost wydatków na 2021 rok wynika z:

- konieczności wdrożenia Pracowniczych Planów Kapitałowych powodujących obciążenie Gminy kosztami dofinansowania do PPK
- wzrostu cen towarów i usług, w szczególności kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych
- wzrostu od stycznia 2021 r. kwoty najniższego wynagrodzenia, konsekwencji wzrostu w 2020 roku wynagrodzenia pracowników pedagogicznych
- zwiększenia wydatków (dotacji) na realizację programu ograniczania niskiej emisji

Zaplanowane na 2021 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11.574.045,00 zł, co stanowi 39,90 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 5.492.000,00 zł, co stanowi 18,94% ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 1.102.416,00 zł, co stanowi 3,80% ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7.403.694,00 zł, co stanowi 25,55% ogółu planowanych wydatków
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków unijnych – 133.821,00 zł, co stanowi 0,46% ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 3.265.408,00 zł, co stanowi 11,26% ogółu planowanych wydatków, w tym:- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych – 963.446,00 zł
- wydatki związane z obsługą długu(odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 25.845,00 zł, co stanowi 0,09% ogółu planowanych wydatków

Plan wydatków Gminy w latach 2019 - 2021 w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

dział	WYDATKI BUDŻETOWE	wykonanie wydatków za 2019 rok	przewidywane wykonanie wydatków za 2020 rok	plan wydatków na 2021 rok	% 2021/2020
1	2	3	4	5	6
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 299 625,54	333 599,00	461 937,00	138,47
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 452 730,75	2 445 432,00	1 989 658,00	81,36
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	885 91,76	2 032 886,00	1 261 622,00	62,06
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	12 729,04	47 319,00	41 716,00	88,16
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 536 248,74	2 881 622,00	3 306 932,00	114,75
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa	38 636,62	38 637,00	2 000,00	5,17
752	OBRONA NARODOWA	800,00	300,00	400,00	133,33
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	464 552,39	110 191,00	236 186,00	214,34
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	10 564,42	9 000,00	25 845,00	287,17
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	0,00	172 955,00	0,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 294 291,60	7 735 538,00	8 403 031,00	108,63
851	OCHRONA ZDROWIA	264 168,83	121 793,00	170 104,00	139,66
852	POMOC SPOŁECZNA	1 088 974,88	1 290 564,00	1 321 589,00	102,4
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	184 324,43	221 022,00	232 482,00	105,18
855	RODZINA	5 540 622,97	6 966 229,00	7 025 912,00	100,85
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 704 827,28	3 234 273,00	3 580 460,00	110,70
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	619 971,15	521 222,00	617 876,00	118,54
926	KULTURA FIZYCZNA	1 532 779,40	105 238,00	146 524,00	139,23
RAZEM		26 931 139,80	28 094 865,00	28 997 229,00	103,21

Szczegółowe informacje dotyczące planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy Kobiór na 2021 rok zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 123/V/2020 Wójta Gminy Kobiór z dnia 13 listopada 2020 roku w sprawie przyjęcia projektu budżetu Gminy Kobiór na 2021 rok.

Mając na uwadze kroczący charakter prognozy finansowej, która corocznie będzie nowelizowana, do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

Prognoza dochodów i wydatków budżetu Gminy Kobiór na lata 2022-2024

Szacując kwoty dochodów na lata 2022-2024 przyjęto bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu tych dochodów. Poniższa tabela przedstawia szacunkowe dochody Gminy w latach 2022-2024

wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
dochody własne	13 107 974,00	13 296 696,00	13 738 226,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 962 800,00	7 067 300,00	7 173 250,00
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	50 000,00	50 000,00	50 000,00

wpływy z podatku od nieruchomości	3 223 200,00	3 287 700,00	3 353 420,00
wpływy z podatku rolnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00
wpływy z podatku leśnego	111 450,00	113 000,00	114 360,00
wpływy z podatku od środków transportowych	67 468,00	68 150,00	68 830,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00	40 000,00	40 000,00
wpływy z opłaty skarbowej	13 500,00	13 500,00	13 500,00
wpływy z opłaty targowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00
wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	11 986,00	11 986,00	11 986,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	137 700,00	140 450,00	143 270,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 513 300,00	1 513 300,00	1 763 300,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	154 500,00	159 200,00	163 910,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	499 400,00	509 380,00	519 600,00
wpływy z usług	163 500,00	163 500,00	163 500,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
wpływy z różnych dochodów	50 000,00	50 000,00	50 000,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 170,00	6 230,00	6 300,00
subwencje ogólne z budżetu państwa	5 900 500,00	6 102 400,00	6 311 400,00
subwencja oświatowa	5 594 600,00	5 790 400,00	5 993 100,00
subwencja wyrównawcza	305 900,00	312 000,00	318 300,00
dotacje/ dofinansowanie	7 326 860,00	7 326 860,00	7 326 860,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 272 895,00	1 272 895,00	1 272 895,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	376 686,00	376 686,00	376 686,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	5 597 579,00	5 597 579,00	5 597 579,00
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	79 700,00	79 700,00	79 700,00
RAZEM DOCHODY	26 335 334,00	26 725 956,00	27 376 486,00

Analizując strukturę wpływów poszczególnych dochodów na przełomie ostatnich pięciu lat oraz ich procentowy wskaźnik wykonania za poszczególne lata, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2024 przyjęto następujące założenia:

- dochody z tytułu wpływu podatku dochodowego od osób prawnych, wpływy z podatku rolnego, transportowego, podatku od darowizn i spadków, opłaty skarbowej, z opłat za trwałe zarząd, trwałe zarząd i użytkowanie, odsetek od środków na rachunkach bankowych, innych opłat oraz dotacji (z wyłączeniem dotacji majątkowych) przyjęto na poziomie porównywalnym do planowanych dochodów na 2020/2021 rok.
- w 2022 i w 2024 roku ze względu na brak zrównoważenia w 2021 roku dochodów i kosztów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi (znaczny w 2020 roku wzrost ceny na świadczenie usług odbioru i

zagospodarowania odpadów komunalnych) istnieje konieczność podniesienia stawki opłaty dla mieszkańców, co zostało uwzględnione w szacowanych dochodach na 2022 i 2024 rok

- w dochodach z wpływów z najmu i dzierżawy uwzględniono wzrost stawki ceny najmu i dzierżawy do wartości stawki odtworzeniowej
- wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych od 2022 roku przyjmuje się wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego o 3%
- planowane na lata 2022-2024 kwoty subwencji, podatku od nieruchomości przyjęto na poziomie 103% przyjmując za podstawę ich wyliczenia rok 2021/2022/2023.
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, przyjęto wzrost dochodów na poziomie 101,5% w stosunku do roku 2021, 2022, 2023
- dochody z tytułu podatku leśnego, opłat na sprzedaż napojów alkoholowych, dochody z najmu i dzierżawy pozostałe dochody, , przyjęto wzrost dochodów na poziomie 101% w stosunku do roku 2021, 2022, 2023

- dla lat 2025 -2027 przyjęto dochody na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2024 roku.

b) dochody majątkowe

- w latach 2022-2027 nie planuje się dochodów majątkowych.

II. Prognoza wydatków na lata 2022-2027

Kształtowanie się wydatków Gminy Kobiór w latach 2018– 2021 przedstawiono w poniższej tabeli.

	2018	2019	plan na 30.09.2020	2021	17/16	18/17	19/18	20/19	21/20
wynagrodzenia	8 540 077,54	9 481 587,00	10 777 634,13	11 574 045,00	107,35	105,29	111,02	113,4	107,39
pozostałe	4 310 479,51	5 059 721,00	5 156 252,10	5 492 000,00	113,19	96,98	117,38	100,8	106,51
świadczenia	4 505 492,24	4 613 540,00	7 364 487,63	7 403 694,00	110,02	105,64	102,40	158,3	100,53
dotacje	954 993,17	1 055 405,00	1 131 628,00	1 102 416,00	96,57	128,42	110,51	101,9	97,42
obsługa długu	13 186,73	10 770,00	14 706,00	25 845,00	80,64	37,68	81,67	136,5	175,74
w tym unijne	323 916,64	0,00	192 786,55	133 821	0,00	0,00	0,00	0	69,41
bieżące razem	18 324 229,19	20 221 023,00	24 637 494,41	25 731 821,00	108,82	104,12	110,35	120,6	104,44
majątkowe	7 409 242,27	6 187 491,00	5 292 402,40	3 265 408,00	203,94	205,96	83,51	49,68	61,70
w tym unijne	1 138 202,04	774 032,00	1 374 028,41	963 446,00	0,00	427,04	0,00	0,00	70,12
razem wydatki	25 733 471,46	26 408 514,00	29 929 896,81	28 997 229	118,17	121,40	102,62	104	96,88

Z powyższego zestawienia wynika, że z roku na rok sukcesywnie wzrastają wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych. Wzrost wynagrodzeń wynika ze wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, których wzrost winien być sfinansowany ze środków subwencji oświatowej (subwencja oświatowa pokrywa wydatki oświatowe w 89%) natomiast znaczne procentowe wzrosty w pozycji świadczenia wynikają z wydatków finansowanych ze środków dotacji (realizacja programów rządowych). W związku z powyższym:

- dla lat 2022 -2024 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie ok 1,5%, przy czym wydatki na wynagrodzenia finansowane ze środków własnych na poziomie ok.3% przyjmując jako kwotę bazową planowane wydatki odpowiednio na rok 2021, 2022, 2023. Założono również, że wydatki finansowane ze środków dotacji pozostają na poziomie roku 2021 i wykazywane są do końca okresu WPF w tej samej kwocie.

- dla lat 2025 -2027 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2024 roku.

Przyjmując powyższe założenia wydatki Gminy w latach 2021-2027 przedstawiają się następująco:

	2020 wykon.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
wydatki	28 109 722	28 997 229	26 167 496	26 541 836	27 192 366	27 253 351	27 319 210	27 376 486
bieżące	23 729 298	25 731 821	26 117 496	26 491 836	26 813 007	26 813 007	26 813 007	26 813 007
majątkowe	4 380 424	3 265 408	50 000	50000	379359	440 344,1	506 203	563 479

Porównując dane finansowe przyjęte na okres sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej tj. lata 2021-2027 i lata wcześniejsze, zauważyć należy tendencję szybszego wzrostu wydatków w porównaniu z dochodami własnymi gminy, pogłębiającą się różnicę pomiędzy kwotą otrzymywanej subwencji oświatowej a faktycznymi wydatkami ponoszonymi na oświatę, problem ze zrównoważeniem dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi, niestabilność gospodarki spowodowanej epidemią COVID-19 i jej wpływ na dochody gminy w udziałach w podatkach dochodowych od osób fizycznych. By nie dopuścić do zakłócenia płynności finansowej gminy z powyższych powodów konieczne będzie wprowadzenie znacznych oszczędności w działalności bieżącej gminy.

III. Rozchody oraz prognoza kwoty długu

W 2021 roku Gmina planuje zaciągnąć w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczkę w wysokości **260.500,00 zł** z przeznaczeniem jej na sfinansowanie wydatków dotyczących inwestycji pn.” Program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.”

Dla wyliczenia prognozy długu dla Gminy Kobiór na lata 2021-2026 przyjęte zostały wartości wynikające z zawartych umów pożyczek, tj. kwoty rat spłat kapitału pożyczek oraz wartości odsetek do zapłacenia przypadające na poszczególne lata. Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów .

Mając powyższe na uwadze zadłużenie Gminy Kobiór oraz jego spłaty w latach 2021 – 2027 przedstawia się następująco:

Rok/ instytucja kredytująca	WFOŚiGW- Kanalizacja sanitarna Gminy Kobiór – umowa z 2015 r.	WFOŚiGW – rozbudowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze etap IV	WFOŚiGW - program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2020	WFOŚiGW - program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2021	Spłaty rat kredytów i pożyczek	Zadłużenie razem
Stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 r.	245.966,00	157.500,00	152.014,90	0,00		555.480,90
uruchomienie pożyczki	-	-	-	260.500,00	-	
Spłaty zadłużenia						
2021	40.992,00	31.500,00	27.000,00	-	99.492,00	716.488,90

2022	40.992,00	42.000,00	36.000,00	48.846,00	167.838,00	548.650,90
2023	40.992,00	42.000,00	36.000,00	65.128,00	184.120,00	364.530,90
2024	40.992,00	42.000,00	36.000,00	65.128,00	184.120,00	180.410,90
2025	40.992,00	-	17.014,90	65.128,00	123.134,90	57.276,00
2026	41.006,00	-		16.270,00	57.276,00	0,00

Gmina do dnia 30 września 2020 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2021-2027 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2021 rok nie planuje się zobowiązań, o których mowa w przepisach art.244 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Odsetki od kredytów i pożyczek ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2021-2026 przyjęto na poziomie oprocentowania obowiązującego w dniu udzielenia pożyczki dzięki czemu ewentualny wzrost oprocentowania kredytu nie wpłynie znacząco na wzrost wydatków związanych z obsługą długu.

Na podstawie art. 243 ust.3a Gmina dokonuje wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy. W 2015 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach Gmina zaciągnęła pożyczkę na zadanie pn. "Budowę kanalizacji sanitarnej w Kobiórze" um. Nr 14/2015/31/OW/ot-st/P . Pożyczka zaciągnięta była w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego w co najmniej w 60% ze środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy.

IV. Prognoza przychodów

W budżecie na 2021 rok zostały wykazane przychody w kwocie 1.180.254,00 zł. Na kwotę tą składają się:

- nadwyżka z lat poprzednich w kwocie 424.159,00 zł. Kwota ta stanowi nierozdysponowaną w 2020 roku część nadwyżki z lat poprzednich
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 260.500 zł. Kwota ta to planowana do zaciągnięcia w WFOŚiGW w Katowicach pożyczka na realizację programu niskiej emisji program pn "Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w 2021 roku"
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 318.076,00 zł, które w 2020 roku nie zostały rozdysponowane
- 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 w kwocie 177.519,00 zł. Środki te, to środki pozostałe na rachunku otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2020 rok, przy uwzględnieniu wpływu środków unijnych (projekty zakończone znajdują się w trakcie weryfikacji i kontroli przez instytucję wdrażającą), kształtować będzie się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2019	Plan budżetu na dzień 30.09.2020	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2020	Plan budżetu na 2021 rok
1	2	3	4	5	6
I.	DOCHODY OGÓLEM	26.901.835,84	27.590.196,81	26.818.774,40	27.916.467,00

	• bieżące	24.037.859,02	25.107.866,40	24.684.501,40	25.782.664,00
	• majątkowe	2.863.976,82	2.482.330,41	2.134.273,00	2.133.803,00
II.	WYDATKI OGÓLEM	26.931.139,80	29.929.896,81	28.109.722,00	28.997.229,00
	• bieżące	20.824.201,09	24.637.494,41	23.729.298,00	25.731.821,00
	• majątkowe	6.106.938,71	5.292.402,40	4.380.424,00	3.265.408,00
III.	PRZYCHODY	3.389.955,04	2.388.824,90	1.090.941,00	1.180.254,00
	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	374.668	0,00	318.076,00	318.076,00
	Nadwyżki z lat ubiegłych	3.015.287,04	1.972.632,90	424.159,00	424.159,00
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	0,00	377.000,00	309.514,90	260.500,00
	Przychody jednostki 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	0,00	39.192,00	39.192,00	177.519,00
IV.	ROZCHODY	56.592,00	49.124,90	49.124,90	99.492,00
	Spłata kredytów i pożyczek	56.592,00	49.124,90	49.124,90	99.492,00

W związku z powyższym zakłada się, że budżet za 2020 rok zamknie się znacznie niższą kwotą planowanego deficytu i w związku z tym część zaangażowanej w planie finansowym 2020 roku nadwyżki nie zostanie wykorzystana.

Na lata 2022-2027 nie wykazano żadnych przychodów.

Podsumowując, na podstawie powyższych danych Budżet Gminy Kobiór w latach 2019– 2027 przedstawia się jak w poniższej tabeli.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
dochody	26 901 835,84	26 818 774,4	29 916 467	26 335 334	26 725 956	27 376 486	27 376 486	27 376 486	27 376 486
bieżące	24 037 859,02	24 684 501,4	25 782 664	26 335 334	26 725 956	27 376 486	27 376 486	27 376 486	27 376 486
majątkowe	3451859	742713	159114	0	0	0	0	0	0
wydatki	28 109 722	28 997 229	26 167 496	26 541 836	27 192 366	27 253 351	27 319 210	27 376 486	27 376 486
bieżące	23 729 298	25 731 821	26 117 496	26 491 836	26 813 007	26 813 007	26 813 007	26 813 007	26 813 007
majątkowe	4 380 424	3 265 408	50 000	50000	379359	440 344,1	506 203	563 479	563 479

nadwyżka / deficyt	-29 303,96	-1290 947,6	-1 080 762	167 838	184 120	184 120	123 134,9	57 276	0
rozchody	56 592	49 124,9	99 492	167 838	184 120	184 120	123 134,9	57 276	0
przychody	1 721 394,68	3613573,08	1180254	0	0	0	0	0	0

VI. Przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

W ramach przedsięwzięć o których mowa w art.226 ustawy o finansach publicznych w 2021 roku Gmina Kobiór przewiduje kontynuację dotychczasowych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć, tj:

1. zadanie pn. **„Wsparcie rodziny – rozwój usług społecznych w Gminie Kobiór”** - projekt skierowany łącznie do 65 osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym, w tym osób z niepełnosprawnością i niesamodzielnym oraz ich rodzin, mieszkańców gminy Kobiór, osób i rodzin zamieszkujących powstałe mieszkania chronione i socjalne w gminie. Celem projektu jest wzrost poziomu dostępności i jakości usług społecznych poprzez organizację kompleksowych usług w środowisku lokalnym, w tym pomocy w opiece i wychowaniu dzieci, zapewnienie wsparcia terapeutycznego oraz specjalistycznego dla mieszkańców zapewnienie wsparcia dla rodzin z osobą niepełnosprawną. Projekt realizowany w latach 2020-2021 przy wsparciu środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej; IX Włączenie społeczne, działania 9.2.- Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne, poddziałanie 9.2.1 – Rozwój usług społecznych i zdrowotnych – ZIT w łącznej kwocie 267.641 zł, w tym środki z EFS 227.494 zł, z budżetu krajowego w kwocie 21.412 zł i środków własnych w kwocie 18.735 zł. W 2021 roku na realizację w/w projektu przewidziano kwotę 133.821,00 zł

2. zadanie pn. **„Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym”**. Celem zadania jest zapewnienie lepszego dostępu do usług społecznych dla osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt przyczynia się do realizacji celu szczegółowego osi Priorytetowej X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.2- Rozwój mieszkalnictwa socjalnego wspomaganego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych poprzez utworzenie 6 mieszkań socjalnych i 2 mieszkań chronionych w zdegradowanym budynku mieszkalnym należącym do Gminy Kobiór. Koszt projektu szacowany jest na kwotę 1.495.000 zł z czego dofinansowanie ze środków EFRR RPO WŚL na lata 2014-2020 oś priorytetowa X- Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.2.1.- Rozwój mieszkalnictwa socjalnego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych – ZIT w kwocie 775.305 zł. Inwestycja znajduje się w trakcie realizacji, w związku z czym na 2021 rok w budżecie zabezpieczono kwotę 405.780 zł. Przewidywany termin zakończenie zadania – czerwiec 2021 r.

3. zadanie pn. **„Montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze”**. Inwestycja współfinansowana jest ze środków RPO WŚL na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT. Celem projektu jest wymiana 230 sztuk opraw sodowych oświetleniowych oświetlenia ulicznego na energooszczędne oprawy oświetleniowe oparte na technologii LED. Szacunkowa wartość zadania 350.000 zł z czego dofinansowanie ze środków unijnych 297.500,00 zł. Zakończenie zadania przewidywane jest na czerwiec 2021 roku.

4. zadanie pn. **„Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Gminie Kobiór”**. Projekt dotyczy rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobiór na obszarze Aglomeracji Kobiór oraz sieci wodociągowej w tych samych ulicach oraz w sąsiedztwie ulic przewidzianych do skanalizowania w ramach projektu. Inwestycja obejmuje budowę sieci kanalizacyjnej w rejonie ulic .Stobika, Wróblewskiego, Promnickiej oraz budowę sieci wodociągowej w rejonie ulic Stobika, Wróblewskiego i Wrzosowej. W zakres projektu wchodzi

budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o długości 766,0 mb oraz sieci wodociągowej o długości 798,5 mb. W wyniku realizacji projektu zostaną podłączone do kanalizacji budynki mieszkalne zamieszkałe przez 25 osób oraz do sieci wodociągowej budynki zamieszkałe przez 20 osób. Projekt realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014- 2020 działanie D2.2.2 Racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej, poddziałanie 5.1.1 Gospodarka wodno-ściekowa -ZIT. Koszt inwestycji szacuje się na kwotę 651.250 zł z czego dofinansowanie ze środków RPO WŚL na kwotę 450.050zł. Przewidywany okres realizacji inwestycji to wrzesień 2021 roku, W 2020 roku zbudowano sieć kanalizacyjną natomiast na budowę sieci wodociągowej zaplanowano w 2021 roku kwotę 403.887,00 zł.

5. zadanie pn. zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów – stanowi zabezpieczenie umowy

6. zadanie pn. "**Świadczenie usług zbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Kobiór**", Zadanie dotyczy ustawowego obowiązku gminy utrzymania czystości i porządku obejmując wszystkich właścicieli nieruchomości systemem zagospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gminy. Wartość zadania określona została na kwotę 1.990.000,00 zł z tego na 2021 rok 1.546.199, zł

7. zadanie pn. "**Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór**". Wydatek ten wynika z umowy z Tauron Nowe Technologie SA i ściśle powiązany jest z zadaniem inwestycyjnym pn. "Montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze" współfinansowanym ze środków RPO WŚL na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT w wyniku którego dokonana zostanie wymiana 163 sztuk wysokoprężnych opraw sodowych oświetleniowych oświetlenia ulicznego na energooszczędne oprawy oświetleniowe oparte na technologii LED na urządzeniach należących do Tauron Nowe Technologie SA . Umowa obejmuje siedmioletni okres najmu, przy czym zgodnie z umową stawka jest corocznie aktualizowana o kwotę inflacji, stąd w kosztach uwzględniono wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8% i w związku z czym łączna wartość umowy w latach 2020-2027 obliczony został na kwotę 50.737,00 zł.

8. "**Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Gminy Kobiór**". Celem projektu jest poprawa zabezpieczenia przeciwpożarowego Gminy Kobiór poprzez przebudowę istniejącego budynku warsztatowego położonego w Kobiórze przy ul. Kobiórskiej 3A na Remizę Ochotniczej Straży Pożarnej wraz z centrum Zarządzania kryzysowego, budowę hydrantu zewnętrznego z układem podniesienia ciśnienia i przepływu wody do celów pożarowych wraz z placem manewrowym w bezpośrednim sąsiedztwie obiektu Remizy oraz budowę punktu czerpania wody dla celów pożarowych na stawie Pilok w Kobiórze wraz z dojazdem i placem manewrowym przy ul. Łukowej. Projekt zgłoszony został do dofinansowania ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Jego szacunkowa wartość wyceniona została na 1.000.000 zł, przy czym ze względu na brak informacji o pozyskaniu w/w dofinansowania oraz ze względu konieczność zlecenia wykonania projektu budowlano-wykonawczego w WPF na chwilę obecną ujęto tylko środki własne Gminy, tj. kwotę 200.000 zł, przy czym w 2021 roku zabezpieczono kwotę 150.000,00zł. Zakończenie zadania przewidywane jest na koniec 2022 roku.

9. "**Budowa parkingów park & ride przy dworcu PKP w Kobiórze**". Celem zadania jest budowa 66 miejsc postojowych dla samochodów osobowych (w tym dwa miejsca dla osób niepełnosprawnych) w rejonie dworca PKP w Kobiórze wraz z dojazdami do ul. Plichtowickiej i Żelaznej. Przewiduje się również wykonanie miejsc postojowych dla rowerów oraz oświetlenia parkingów w technologii LED. Zadanie zgłoszone zostało do dofinansowania w ramach Metropolitalnego Funduszu Solidarności. Jego wartość szacowana jest na kwotę 692.103 zł, z czego w 2020 roku wydatki związane były z projektowaniem, uzyskaniem pozwolenia na budowę oraz wyborem wykonawcy robót. Zakończenie robót przewidywane jest na czerwiec 2021 roku.

10. **Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych /RFIL/** - stanowi dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 i będzie przeznaczony w 2021 roku na inwestycję drogową pn. „Przebudowa ul. Błękitnej w Kobiórze”. Szacunkowy koszt inwestycji 200.000 zł w

tym środki z RFIL w kwocie 177.519,00 zł

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020 – 2027 przedsięwzięcie pn. „Przebudowa ul. Rodzinnej w Kobiórze na odcinku od parkingu cmentarnego do DK1 -etap I – poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych” – pomoc finansowa dla Powiatu Pszczyńskiego w kwocie 500.000,00 zł na przebudowę ul. Rodzinnej, drogi powiatowej na terenie Gminy Kobiór. zostało zrealizowane w 2020 roku i nie zostało uwzględnione w przedsięwzięciach stanowiących załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021 – 2027.

Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2021 rok i lata następne wydatków oraz przy założeniu kwot spłaty rat kredytów i pożyczek oraz kwot obsługi długu należy stwierdzić, że budżet Gminy Kobiór spełnia relację określoną w art.243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie należy zauważyć, że w ostatnich latach wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych znacznie rosły co jednocześnie przekładało się na wzrost wydatków. Fakt wprowadzania w ubr. roku przez Rząd RP zmian w systemie podatkowym spowodował ubytek wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2020 rok a pandemia COVID-19 jeszcze bardziej pogłębiła braki we wpływach tego podatku do gminy powodując konieczność angażowania środków wygospodarowanych w latach poprzednich. Brak możliwości zrekompensowania tych ubytków innymi dochodami przyczyni się do znacznego pogorszenia sytuacji finansowej Gminy ograniczając tym działalność inwestycyjną Gminy.