

**UCHWAŁA NR RG.0007.259. 2021**  
**RADY GMINY KOBIOR**  
z dnia 30 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022-2031**

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 2021 r. poz.305 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm)

**Rada Gminy**  
**Uchwała:**

**§ 1.**

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2022-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031 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 2022-2031 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.0007.158.2020 Rady Gminy Kobiór z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021-2031.

**§ 5.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr RG.0007.259.2021  
z dnia 2021-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2022	28 018 050,00	23 340 605,00	6 336 784,00	73 158,00	5 973 906,00	3 958 301,00	6 998 456,00	3 818 181,00	4 677 445,00	400 000,00	4 277 445,00	
2023	28 090 969,00	21 817 969,00	6 526 900,00	75 400,00	6 264 300,00	1 580 966,00	7 370 403,00	4 094 600,00	6 273 000,00	0,00	6 273 000,00	
2024	22 578 939,00	22 578 939,00	6 722 700,00	77 620,00	6 569 050,00	1 589 306,00	7 620 263,00	4 172 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 000,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	
2031	23 213 479,00	23 213 479,00	6 924 400,00	79 950,00	6 888 950,00	1 597 806,00	7 722 373,00	4 251 900,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2022	31 346 252,00	23 764 107,00	12 221 403,00	0,00	0,00	20 200,00	0,00	5 611,00	0,00	7 582 145,00	7 582 145,00	462 500,00
2023	29 382 500,00	21 582 500,00	12 258 025,00	0,00	0,00	23 605,00	0,00	4 398,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	500 000,00
2024	23 230 000,00	22 230 000,00	12 615 485,00	0,00	0,00	28 113,00	0,00	3 185,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	22 990 472,10	22 790 472,10	12 615 485,00	0,00	0,00	21 500,00	0,00	1 972,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2026	23 047 473,00	22 847 473,00	12 615 485,00	0,00	0,00	15 060,00	0,00	759,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	23 128 479,00	22 928 479,00	12 615 485,00	0,00	0,00	11 635,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	23 128 479,00	22 928 479,00	12 615 485,00	0,00	0,00	9 120,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2029	23 128 479,00	22 928 479,00	12 615 485,00	0,00	0,00	6 610,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2030	23 128 479,00	22 928 479,00	12 615 485,00	0,00	0,00	4 090,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2031	23 128 479,00	22 928 479,00	12 615 485,00	0,00	0,00	1 575,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 328 202,00	0,00	3 465 194,00	212 500,00	212 500,00	3 115 702,00	3 115 702,00	136 992,00	0,00
2023	-1 291 531,00	0,00	1 448 523,00	425 000,00	425 000,00	1 023 523,00	866 531,00	0,00	0,00
2024	-651 061,00	0,00	850 553,00	0,00	0,00	850 553,00	651 061,00	0,00	0,00
2025	223 006,90	223 006,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	166 006,00	166 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	136 992,00	136 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	156 992,00	156 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	199 492,00	199 492,00	40 992,00	0,00	40 992,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	223 006,90	223 006,90	40 992,00	0,00	40 992,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	166 006,00	166 006,00	41 006,00	0,00	41 006,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 496,90	0,00	-423 502,00	2 829 192,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 013 504,90	0,00	235 469,00	1 258 992,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	814 012,90	0,00	348 939,00	1 199 492,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	591 006,00	0,00	423 006,90	423 006,90	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	425 000,00	0,00	366 006,00	366 006,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	340 000,00	0,00	285 000,00	285 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	255 000,00	0,00	285 000,00	285 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	170 000,00	0,00	285 000,00	285 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	85 000,00	0,00	285 000,00	285 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,57%	-2,08%	-0,02%	15,05%	16,90%	TAK	TAK
2023	0,67%	1,28%	1,28%	13,25%	15,10%	TAK	TAK
2024	0,87%	1,80%	1,80%	11,27%	13,12%	TAK	TAK
2025	0,93%	2,06%	x	8,99%	10,83%	TAK	TAK
2026	0,64%	1,76%	x	5,18%	6,65%	TAK	TAK
2027	0,45%	1,37%	x	2,83%	4,31%	TAK	TAK
2028	0,44%	1,36%	x	1,09%	2,57%	TAK	TAK
2029	0,42%	1,35%	x	1,08%	1,08%	TAK	TAK
2030	0,41%	1,34%	x	1,57%	1,57%	TAK	TAK
2031	0,40%	1,33%	x	1,58%	1,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	95 445,00	95 445,00	95 445,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
2022	165 445,00	165 445,00	95 445,00	7 076 401,00	7 256,00	7 069 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 807 397,00	7 397,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 545,00	7 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 696,00	7 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 850,00	7 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 887,00	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	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	
2022	136 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	156 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	138 006,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	81 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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  
uchwały nr RG.0007.259.2021  
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 687 937,00	7 076 401,00	7 807 397,00	7 545,00	7 696,00	7 850,00
1.a	- wydatki bieżące				50 737,00	7 256,00	7 397,00	7 545,00	7 696,00	7 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 637 200,00	7 069 145,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				170 000,00	165 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				170 000,00	165 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Budowa infrastruktury aktywnego wypoczynku przy ul.Rzecznej w Kobiórze poprzez wykonanie obiektów małej architektury, ogrodzenia i miejsc postojowych -	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2022	170 000,00	165 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 517 937,00	6 910 956,00	7 807 397,00	7 545,00	7 696,00	7 850,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 737,00	7 256,00	7 397,00	7 545,00	7 696,00	7 850,00
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	7 256,00	7 397,00	7 545,00	7 696,00	7 850,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 467 200,00	6 903 700,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Gminy Kobiór - Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Gminy Kobiór	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2022	1 075 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - RFIL - dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	URZĄD GMINY KOBIOR	2020	2022	365 200,00	341 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przedszkola publicznego wraz z zaplaczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze - Budowa 8 oddziałowego przedszkola publicznego wraz z zaplaczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2023	12 400 000,00	5 050 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych ul. Błękitnej i ul. Promnickiej - Przebudowa dróg gminnych ul. Błękitnej i ul. Promnickiej	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2022	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021-2023 - wymiana kotłów węglowych starej generacji na m.in.wysokosprawne kotły gazowe lub inne kotły ekologiczne	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2023	1 527 000,00	462 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 771 971,00
1.a	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 771 971,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 445,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 445,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 445,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 606 526,00
1.3.1	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	5 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 606 526,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 095,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 200,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 231,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022 - 2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2022 –2031. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2031 roku, to do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór

### **A. Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na 2022 rok**

#### **I. Prognoza dochodów na 2022 rok**

W prognozie dochodów na rok 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2022 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2022 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 28.018.050,00 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 23.340.605,00 zł, co stanowi 83,31 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 4.677.445,00 zł, co stanowi 16,69% zaplanowanych ogółem dochodów.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

- pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2021 roku znak ST3.4750.31.2021 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych oraz subwencji ogólnej
- decyzji Wojewody Śląskiego ustalającej wskaźniki dotacji celowych na 2022 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji tych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - pismo nr FBI.3111.199.29.2021 z 21 października 2021 roku
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 20 października 2021 znak DBB-3112-16/2021
- 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.007.233.2021 Rady Gminy Kobiór z dnia 10 listopada 2021 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2021 rok
- danych szacunkowych wykonania budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2021 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2021 roku

- przewidywanych wielkości rozchodów wynikających z podpisanych umów oraz planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczek

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2022 rok przedstawia się następująco:

- subwencje stanowią 21,32% ogółu planowanych dochodów
  - dotacje/dofinansowanie stanowią 29,39% ogółu planowanych dochodów
- dochody własne gminy stanowią 49,29% ogółu planowanych dochodów

**1. Struktura dochodów bieżących** wg ważniejszych źródeł oraz ich procentowy udział w planowanych na 2022 rok dochodach bieżących ogółem przedstawia się następująco:

lp.	źródło dochodów	kwota planowana	% udział w dochodach bieżących
1.	subwencja ogólna z budżetu państwa	5 973 906,00	25,59
2.	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 336 784,00	27,15
3.	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	73 158,00	0,32
4.	dotacje celowe na zadania zlecone	3 416 977,00	14,64
5.	dotacje celowe/dofinansowanie na zadania własne	541 324,00	2,32
6.	dochody podatkowe pobierane przez gminę	4 347 264,00	18,62
8.	pozostałe dochody gminy	2 651 192,00	11,36
<b>OGÓLEM</b>		<b>23 340 605,00</b>	<b>100,00</b>

a) Planowane kwoty subwencji na 2022 rok w łącznej kwocie 5.973.906,00 zł przyjęte zostały do budżetu Gminy Kobiór na podstawie informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej znak ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku. Gmina w 2021 roku otrzyma poniższe subwencje:

wyszczególnienie	2020 rok	przewidywane wykon. 2021 rok	plan na 2022
subwencja oświatowa	4 924 863,00	5 418 164,00	5 696 851,00
subwencja wyrównawcza	281 970,00	299 876 ,00	277 055,00
Subwencja uzupełniająca	0,00	1 095 827,00	0,00
<b>subwencje ogólne z budżetu państwa</b>	<b>5 206 833,00</b>	<b>6 813 867,00</b>	<b>5 973 906,00</b>

b) dochody pobierane na rzecz gminy przez budżet państwa wyszacowane zostały na kwotę 6.409.942,00 zł. Ze względu na wprowadzoną w br. zmianę ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływy te zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ( pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej znak ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.). Wpływy obejmują:

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - kwota 6.336.784,00 zł.

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - kwota 73.158,00 zł

wyszczególnienie	2020 rok	przewidywane wykon. 2021 rok	plan na 2022
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 435 867,00	6 859 899,00	6 336 784,00

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	51 941,25	70 000,00	73 158,00
<b>Razem podatki dochodowe z budżetu państwa</b>	<b>6 487 808,25</b>	<b>6 969 899,00</b>	<b>6 409 942,00</b>

c) dotacje celowe na zadania zlecone i własne – planowane dochody z tytułu dotacji/dofinansowania przyznanych gminie na 2022 rok wyszacowane zostały na kwotę 3.958.301,00 zł i wynikają one z dofinansowania do zadań i projektów w ramach podpisanych umów z Powiatem Pszczyńskim i Gminą Pszczyzna, w ramach środków zabezpieczonych przez Wojewodę Śląskim na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej. Wpływy dotacji z poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	2020	przewidywane wykon. 2021	plan na 2022
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 340 555,76	1 156 728,37	1 031 606,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	411 380,42	398 375,00	408 124,00
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	5 652 044,08	5 597 579,00	2 385 371,00
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	85 060,73	102 200,00	60 200,00
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	46 300,00	52 000,00	73 000,00
środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	46 145,60	0,00
<b>RAZEM - dotacje/ dofinansowanie</b>	<b>7 535 340,99</b>	<b>7 353 027,37</b>	<b>3 958 301,00</b>

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

d) dochody podatkowe pobierane przez gminę na 2022 rok wyszacowane zostały na łączną kwotę 4 347 264,00 zł i są one wyższe od prognozowanego wykonania dochodów za 2021 rok o 10,51% . Istotny wzrost tych dochodów należy odnotować we wpływach z podatku od nieruchomości (wzrost o 8,4%) co jest konsekwencją prowadzonej w 2021 roku prac związanych z klasyfikacją gruntów. Na dochody podatkowe gminy składają się

wyszczególnienie	2020	przewidywane wykon. 2021	plan na 2022
wpływy z podatku od nieruchomości	3 042 945,77	3 250 000,00	3 818 181,00
wpływy z podatku rolnego	53 403,89	53 510,00	54 405,00
wpływy z podatku leśnego	108 874,95	108 261,00	116 720,00
wpływy z podatku od środków transportowych	71 773,08	70 000,00	82 958,00
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	21 000,00	5 000,00

wpływy z podatku od spadków i darowizn	17 491,00	45 000,00	20 000,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	273 427,55	384 000,00	250 000,00
<b>RAZAEM</b>	<b>3 567 916,24</b>	<b>3 933 771,00</b>	<b>4 347 264,00</b>

Dochody na 2022 rok wyszacowano na podstawie:

- dochody z podatku od nieruchomości przyjęto zgodnie z wymiarem ustalonym na dzień 31 października 2021 roku przy zastosowaniu stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy w dniu 10 listopada 2021 roku Uchwałą Nr RG.0007.233.2021 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 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 2020 r. poz. 815 ze zm). Dochody z tego tytułu postanowiono przyjąć do budżetu na 2022 rok w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2021 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 2021 poz.1043.). 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 2022 rok przyjęto dochody w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2021 rok.
- wpływy z podatku rolnego ustalono na podstawie podatku ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022. Zgodnie z w/w komunikatem cena skupu żyta, która stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 wynosi 61,48 zł. za 1q ( wzrost ceny skupu żyta o 5,0% w stosunku do roku 2021).
- wpływy z podatku leśnego zostały ustalone zgodnie Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2021 r. która wynosi 212,26 zł/m<sup>3</sup>. ( wzrost ceny sprzedaży o 7,83% w stosunku do ceny przyjętej na 2021 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 2021 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.
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej to dochody trudne do oszacowania o czym świadczą wpływy z tego podatku do budżetu Gminy w poprzednich latach, stąd do budżetu na 2022 rok przyjęto dochody w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2021 rok.

e) pozostałe dochody gminy wyszacowano na kwotę 2.651.192,00 zł tj. na poziomie o 11,29% więcej w stosunku do przewidywanego wykonania tej grupy dochodów za 2021 rok. Wpływy te obejmują poniższe dochody:

wyszczególnienie	2020	Przewidywane wykon. 2021	plan na 2022
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	20 000,00	20 000,00
wpływy z opłaty skarbowej	13 378,00	15 000,00	13 000,00
wpływy z opłaty targowej	0,00	0,00	3 000,00
wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	13 007,50	14 190,00	14 190,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	147 544,89	158 716,00	142 181,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 308 260,30	1 480 008,00	1 670 955,00



wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	11 527,37	12 444,00	11 984,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	23 972,20	35 000,00	50 000,00
wpływy z zaległości z tyt. podatków i opłat zniesionych	10,57	0,00	0,00
wpływy z różnych opłat	81,00	100,00	100,00
' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	927,19	630,00	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	475 834,94	412 873,00	512 248,00
wpływy z usług	75 659,42	46 585,00	165 000,00
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 208,84	5 200,00	0,00
wpływy z pozostałych odsetek	2 523,94	4 700,00	0,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	139 095,04	165 292,00	5 000,00
wpływy z różnych dochodów	102 009,81	59 102,00	36 825,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 078,58	8 000,00	3 709,00
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1 963,42	451,00	3 000,00
rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	3 105,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 337 083,01</b>	<b>2 382 294,00</b>	<b>2 651 192,00</b>

#### Dochody na 2022 rok 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 2021 poz. 1119). Szacowane wpływy z tytułu tych opłat na 2022 r. ustalono na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w latach poprzednich. oraz liczbę zarejestrowanych podmiotów ubiegających się w 2021 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 za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - dochody pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz.U. z 2021 poz. 1119). Ze względu na jednorazowy wpływ w/w środków do budżetu w 2021 roku istnieje trudność oszacowania potencjalnych dochodów z tego tytułu a 2022 rok,, stąd do budżetu na 2022 rok przyjęto kwotę wpływu dochodów do dnia sporządzenia projektu budżetu.
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności wyszacowane zostały na podstawie decyzji o oddaniu w trwały zarząd nieruchomości gminy na rzecz Kobiorskiego Zakładu Komunalnego
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy wynikają z podpisanych umów dzierżawy, wynajmu lokali użytkowych, dzierżawy gruntów, jednakże ze względu na występujące zaległości planowane dochody zostały pomniejszone
- 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 z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gminnych oddanych ustalone zostały na podstawie

- 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
- 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 ( sprzed 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 2022 rok uwzględniono dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (ze względu na zmianę oprocentowania założono spadek dochodów z tego tytułu). Inne, wykazywane w tej grupie dochody to dochody trudne do wyszacowania dlatego ich wpływ w 2022 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 Nr FBI.3111.199.29.2021 z dnia 21 października 2021 r.
- 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
- wpływy z różnych opłat pobierane przez Szkołę Podstawową za wydawanie duplikatów świadectw wyszacowane zostały na poziomie wpływów z lat poprzednich
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych obejmuje szacunkowe kwoty wpływów ze zwrotów niesłusznie pobranych świadczeń z pomocy społecznej

## 2. dochody majątkowe

Przyjęte w budżecie na 2022 rok szacunkowe dochody majątkowe w łącznej kwocie 4.677.445,00 zł i wynikają z:

- planowanej sprzedaży działek o pow.0,1911 ha położonych przy ul. Na Kąty w Kobiórze w kwocie 400.000,00 zł
- dotacji wynikającej z podpisanej umowy o przyznaniu pomocy do projektu pn.”Budowa infrastruktury aktywnego wypoczynku przy ul. Rzecznej w Kobiórze poprzez wykonanie obiektów małej architektury , ogrodzenia i miejsc postojowych” z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 95.445,00 zł.

## II. Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2022 rok

1. W budżecie Gminy Kobiór na rok 2022 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **31.346.252,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące 23.764.107,00 zł, co stanowi 75,90% ogółu planowanych wydatków
- wydatki majątkowe 7.582.145,00 , co stanowi 24,20% ogółu planowanych wydatków.

Zaplanowane na 2022 rok wydatki w stosunku do planów wydatków przyjętych uchwałą budżetową na 2021 rok ogółem są wyższe o 6,80%, przy czym wydatki bieżące odnotowały spadek o 7,8%, natomiast wydatki majątkowe są wyższe o 212,30% . Spadek wydatków bieżących wynika głównie z przejścia przez ZUS części obsługi świadczenia rodzinnego „500 +” oraz konieczności znacznego ograniczenia wydatków bieżących w związku z planowanymi niższymi wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych, pomimo tego że w gospodarce odnotowuje się znaczny wzrost cen towarów i usług, w szczególności kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, cen energii, gazu, paliw oraz obligatoryjnego wzrostu od stycznia 2022 r. kwoty najniższego

wynagrodzenia.

Zaplanowane na 2022 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12.221.403,00 zł, co stanowi 38,99 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 6.361.360,00 zł, co stanowi 20,29% ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 1.173.620,00 zł, co stanowi 3,75% ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3.988.124,00 zł, co stanowi 12,73% ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 7.582.145,00 zł, co stanowi 24,18% ogółu planowanych wydatków, w tym:- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych – 165.445,00 zł
- wydatki związane z obsługą długu( odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 20.200,00 zł, co stanowi 0,06% ogółu planowanych wydatków

Plan wydatków Gminy w latach 2020 - 2022 w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

dział	WYDATKI BUDŻETOWE	Wykonanie wydatków za 2020 rok	Przewidywane wykonanie wydatków za 2021 rok	plan wydatków na 2022 rok
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	324 758,51	359 545,74	66 000,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 685 770,80	3 058 239,00	1 518 200,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 995 242,79	1 299 622,00	718 956,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	51 309,19	39 216,00	20 800,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 781 508,70	3 197 021,00	4 395 489,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa	32 517,08	2 000,00	2 000,00
752	OBRONA NARODOWA	-	400,00	800,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	84 705,33	159 417,00	1 043 968,00
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	9 229,96	11 000,00	20 200,00
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	-	-	97 000,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 524 150,28	8 582 495,28	14 441 333,00
851	OCHRONA ZDROWIA	154 622,85	238 174,06	187 581,00
852	POMOC SPOŁECZNA	1 089 153,68	1 320 099,61	1 198 270,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	212 599,38	10 928,00	5 524,00
855	RODZINA	6 971 886,26	6 800 537,86	3 508 815,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 089 435,69	3 859 400,00	3 135 195,00
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	503 388,76	561 464,00	666 342,00
926	KULTURA FIZYCZNA	104 613,36	126 878,00	319 779,00
<b>RAZEM</b>		<b>26 614 892,62</b>	<b>29 626 437,55</b>	<b>31 346 252,00</b>

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

### III. Prognoza dochodów i wydatków budżetu Gminy Kobiór na lata 2023-2025

1. Szacując kwoty dochodów na lata 2023-2025 przyjęto bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu tych dochodów. Poniższa tabela przedstawia szacunkowe dochody Gminy z poszczególnych źródeł w latach 2023-2025

wyszczególnienie	2023	2024	2025
<b>dochody własne</b>	<b>13 972 703,00</b>	<b>14 420 583,00</b>	<b>14 726 723,00</b>
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 526 900,00	6 722 700,00	6 924 400,00
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	75 400,00	77 620,00	79 950,00
zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	22 500,00	25 000,00	27 500,00
wpływy z podatku od nieruchomości	4 094 600,00	4 172 500,00	4 251 900,00
wpływy z podatku rolnego	54 405,00	54 405,00	54 405,00
wpływy z podatku leśnego	116 720,00	116 720,00	116 720,00
wpływy z podatku od środków transportowych	82 958,00	82 958,00	82 958,00
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 000,00	5 000,00	5 000,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00	30 000,00	35 000,00
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	14 190,00	14 190,00	14 190,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	146 500,00	150 840,00	155 400,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 704 400,00	1 854 000,00	1 854 000,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	250 000,00	250 000,00	250 000,00
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	12 400,00	12 400,00	12 400,00
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	522 500,00	532 950,00	543 600,00
wpływy z usług	163 500,00	163 500,00	163 500,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	5 000,00	5 000,00
wpływy z różnych dochodów	75 000,00	75 000,00	75 000,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 230,00	6 300,00	6 300,00
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00
<b>subwencje ogólne z budżetu państwa</b>	<b>6 264 300,00</b>	<b>6 569 050,00</b>	<b>6 888 950,00</b>
subwencja oświatowa	5 981 700,00	6 280 800,00	6 594 850,00
subwencja wyrównawcza	282 600,00	288 250,00	294 100,00
<b>dotacje/ dofinansowanie</b>	<b>7 853 966,00</b>	<b>1 589 306,00</b>	<b>1 597 806,00</b>

dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 031 606,00	1 031 606,00	1 031 606,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	416 160,00	424 500,00	433 000,00
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	60 200,00	60 200,00	60 200,00
środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województwa pozyskane z innych źródeł	73 000,00	73 000,00	73 000,00
środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 273 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>28 090 969,00</b>	<b>22 578 939,00</b>	<b>23 213 479,00</b>

**- dla lat 2026 -2031 przyjęto dochody na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2025 roku.**

#### **b) dochody majątkowe**

- w roku 2023 uwzględniono wpływ II tranzytu środków pochodzących z dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych na zadanie pn. „Budowa przedszkola w Kobiórze”
- w latach 2024-2031 nie planuje się dochodów majątkowych.

#### **2. Prognoza wydatków na lata 2023-2025**

Plan wydatków ogółem na lata 2023-2025 wykazuje tendencję spadkową, przy czym:

- spadek wydatków bieżących w roku 2023 wynika z zaprzestania obsługi przez gminę programu rządowego „500+”
  - spadek wydatków majątkowych w 2024 roku wynika z zakończenia realizacji w roku 2023 projektów ujętych w WPF (dot. budowy przedszkola i dofinansowania do wymiany kotłów).
- W w/w okresie zakłada się wzrost wydatków bieżących średnio o ok. 3%, jednak w związku z niestabilną sytuacją gospodarczą i stale wzrastającymi cenami, gmina by nie dopuścić do zakłócenia płynności finansowej gminy z powyższych powodów konieczne będzie wprowadzenie znacznych oszczędności w działalności bieżącej gminy, w tym w szczególności wydatki majątkowe,

**- dla lat 2026 -2031 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2025 roku.**

#### **IV. Rozchody oraz prognoza kwoty długu**

W 2021 roku Gmina wystąpiła do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o pożyczkę na sfinansowanie wydatków dotyczących realizacji programu pn. „Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021 -2023 r.” w łącznej kwocie 637.500,00 zł, z czego zaciągnięcie pożyczki w 2022 roku planowane jest w wysokości **212.500,00 zł** natomiast w 2023 roku w wysokości 425.000,00 zł (przewidywane podpisanie umowy w styczniu 2022 roku).

Dla wyliczenia prognozy kwoty długu dla Gminy Kobiór na lata 2022-2031 przyjęte zostały wartości wynikające:

- a) z zawartych umów pożyczek
- b) kwoty planowanej do zaciągnięcia w 2022 i 2023 roku pożyczki na sfinansowanie kosztów w/w programu.

Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat pożyczek i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów oraz z harmonogramem planowanych do zaciągnięcia pożyczek.

Mając powyższe na uwadze zadłużenie Gminy Kobiór oraz jego spłaty w latach 2021 – 2031 przedstawia się następująco:

Rok/ instytucja kredytująca	WFOŚiGW- Kanalizacja sanitarna Gminy Kobiór – umowa z 2015 r.	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	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 2022-2023	Spłaty rat kredytów i pożyczek	Zadłużenie razem
<b>Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r.</b>	<b>204.974,00*</b>	<b>125.014,90</b>	<b>340.000,00</b>	-		<b>669.988,90</b>
uruchomienie pożyczki	-	-	-	212.500,00	-	
<b>Splaty zadłużenia</b>						
2022	40.992,00	36.000,00	60.000,00	-	136.992,00	745.496,90
uruchomienie pożyczki	-	-	-	425.000,00		
2023	40.992,00	36.000,00	80.000,00	-	156.992,00	1.013.504,90
2024	40.992,00	36.000,00	80.000,00	42.500,00	199.492,00	814.012,90
2025	40.992,00	17.014,90	80.000,00	85.000,00	223.006,90	591.006,00
2026	41.006,00	-	40.000,00	85.000,00	166.006,00	425.000,00
2027	-	-	-	85.000,00	85.000,00	340.000,00
2028	-	-	-	85.000,00	85.000,00	255.000,00
2029	-	-	-	85.000,00	85.000,00	170.000,00
2030	-	-	-	85.000,00	85.000,00	85.000,00
2031	-	-	-	85.000,00	85.000,00	-

\*zgodnie z regulaminem zasad udzielania dofinansowania ze środków WFOŚiGW w Katowicach Gmina w końcu grudnia 2021 r. wystąpi z wnioskiem o umorzenie pożyczki w kwocie 193.693,00

Gmina do dnia 30 września 2021 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2022-2031 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2022 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 2022-2031 przyjęto na poziomie oprocentowania obowiązującego w dniu udzielenia pożyczki przy czym oprocentowanie pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach ustalane jest wskaźnikiem (0,95) w stosunku do stopy redyskonta weksli ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej obowiązującej na

dzień 1 stycznia każdego roku, nie mniej niż 3%, związku z czym dotychczasowe oprocentowanie pozostanie przez dłuższy okres na obecnym poziomie.

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.

## V. Prognoza przychodów

W budżecie na 2022 rok zostały wykazane przychody w kwocie **3.465.194,00** zł. Na kwotę tą składają się:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.945.611,87 zł
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 212.500,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 136.992,00 zł
- 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 – 1.170.090,13 zł.

Powyższe wartości wynikają:

- z nierozdysponowanej w 2021 roku kwoty nadwyżki z lat ubiegłych, w tym środków subwencji uzupełniającej z 2021 roku.
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 136.992,00
- planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku z WFOŚiGW pożyczki na kwotę 212.500,00 zł. Pożyczka zostanie przeznaczona na sfinansowanie wydatków związanych z realizacją programu niskiej emisji pn. "Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w 2021-2023 roku"
- nierozdysponowanych w 2021 roku środków pochodzących:

- z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ustawach ( środki z RFIL) w łącznej kwocie 1.031.190,13
- z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 ( Laboratoria Przyszłości) – 138.900,00

Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2021 rok, przy uwzględnieniu wpływu środków z subwencji uzupełniającej kształtować będzie się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2020	Plan budżetu na dzień 30.09.2021	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2021	Plan budżetu na 2022 rok
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>27.180.565,07</b>	<b>29.631.077,97</b>	<b>30.795.185,00</b>	<b>28.018.050,00</b>
	• bieżące	25.363.255,16	26.247.274,97	27.624.412,00	23.340.605,00
	• majątkowe	1.817.309,91	3.383.803,00	3.171.403,00	4.677.445,00
<b>II.</b>	<b>WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>26.614.862,62</b>	<b>31.537.902,19</b>	<b>29.626.437,00</b>	<b>31.346.252,00</b>
	• bieżące	22.907.240,34	26.088.624,19	25.348.544,00	23.764.107,00
	• majątkowe	3.707.622,28	5.449.278,00	4.277.893,00	7.582.145,00
<b>III.</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>3.456.073,98</b>	<b>1.974.816,22</b>	<b>4.312.651,53</b>	<b>3.465.194,00</b>

	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	318.076,00	336.576,00	397.980,90	136.992,00
	Nadwyżki z lat ubiegłych	2.946.791,08	842.623,00	3.246.553,41	1.945.611,87
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	152.014,90	467.500,00	340.000,00	212.500,00
	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	39.192,00	328.117,22	328.117,22	1.170.090,13
<b>IV.</b>	<b>ROZCHODY</b>	<b>226.643,90</b>	<b>67.992,00</b>	<b>917.992,00</b>	<b>136.992,00</b>
	Spłata kredytów i pożyczek	49.124,90	67.992,00	67.992,00	136.992,00
	Inne cele	177.519,00	0,00	850.000,00	0,00

W związku z powyższym zakłada się, że budżet za 2021 rok zamknie się nadwyżką ( przy zakładanym planowanym deficycie) i w związku z tym zaangażowana w planie finansowym 2021 roku nadwyżka i wolne środki nie zostaną wykorzystane.

W latach 2023-2024 zaplanowana kwota przychodów kształtuje się następująco:  
rok 2023 planowane jest:

- zaciągnięcie II transzy pożyczki na kontynuację programu niskiej emisji pn.” Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w 2021-2023 roku” – kwota 425.000,00 zł
  - uruchomienie części niewykorzystanej za 2021 rok nadwyżki z lat ubiegłych – kwota 1.648.523,00
- W 2024 roku planowane jest wprowadzenie do budżetu kwoty nierozliczonej nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.050.553 zł

Mając powyższe na uwadze Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na lata 2022-2031 kształtować się będzie jak w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022-2031.

#### **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 2022 roku Gmina Kobiór przewiduje kontynuację dotychczasowych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć, tj:

1. 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.

2. zadanie pn. **”Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego 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. 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 otrzymał 850.000,00 zł dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ( II tura) w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Jego szacunkowa wartość wyceniona została na 1.075.000 zł. W 2021 roku wykonano projekt budowlano-wykonawczy oraz trwają prace związane z ogłoszeniem przetargu na wyłonienie wykonawcy robót. Zakończenie zadania przewidywane jest na koniec 2022 roku.

3. zadanie pn. **„Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych /RFIL/ - Przebudowa ul. Kobiórskiej w Kobiórze „-** stanowi dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 i przeznaczony na inwestycję drogową pn. „Przebudowa ul. Kobiórskiej w Kobiórze poprzez przebudowę układu komunikacyjnego w ciągu ul. Kobiórskiej na odcinku od ul. Centralnej do ul. Plichtowickiej. Celem projektu jest wykonanie ścieżki rowerowej na zarurowanym istniejącym rowie w celu umożliwienia budowy ciągu pieszo-rowerowego. Szacunkowy koszt inwestycji 365.200 zł w tym środki z RFIL w kwocie 181.190,13 zł. W 2021 roku przeprowadzone zostanie postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy robót, przewidywane zakończenie wrzesień 2022 r.

4. zadanie pn. **”Przebudowa dróg gminnych ul. Błękitnej i Promnickiej w Kobiórze”** – zadanie obejmuje przygotowanie projektu przebudowy dróg gminnych ul. Błękitnej i ul. Promnickiej w Kobiórze planowanej do realizacji w ramach dofinansowania z programu Polski Ład. Wartość zadania wyszacowano na kwotę 100.000 zł. Zakończenie kwiecień 2022 roku.

5. zadanie pn. **„Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021-2023”** – program obejmuje dofinansowanie mieszkańcom gminy do wymiany kotłów węglowych starej generacji na m.in. wysokosprawne kotły gazowe lub inne kotły ekologiczne. Zakłada się, że w ramach projektu wymienionych zostanie ok.300 kotłów węglowych starej generacji na m.in. wysokosprawne kotły gazowe lub inne kotły ekologiczne. Realizacja zadania przyczyni się do poprawy jakości środowiska naturalnego w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo-gazowych powstających w procesie spalania paliw stałych przez źródła ciepła zlokalizowane w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy. Koszt całego zadania w okresie trzech lat szacowany jest na kwotę 1.527.000,00 zł, przy czym szacuje się, że w 2021 roku poniesione wydatki zamkną się w kwocie ok. 570.000 zł. Projekt realizowany będzie do końca 2023 roku.2023

6. zadanie pn. **„Budowa przedszkola publicznego wraz z zapleczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze.** Zadanie obejmuje przygotowanie projektu budowy ośmio - oddziałowego przedszkola publicznego wraz z zapleczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci przy ul. Tuwima w Kobiórze planowanej do realizacji w ramach dofinansowania z programu Polski Ład. Szacunkowy koszt inwestycji to kwota 12.400.000,00 zł, z czego dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych wynosi 10.455.000,00 zł. W 2021 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowej natomiast w 2022 roku planowane jest rozpoczęcie budowy przedszkola, której zakończenie przewidywane jest na sierpień 2023 roku.

7. zadanie pn. **„Budowa infrastruktury aktywnego wypoczynku przy ul. Rzecznej w Kobiórze poprzez wykonanie obiektów małej architektury, ogrodzenia i miejsc postojowych”** – celem projektu jest budowa placu zabaw dla dzieci wraz z ogrodzeniem oraz zjazdu z drogi gminnej i 4 stanowiskowej zatoki postojowej przy ul. Rzecznej w Kobiórze. Szacunkowa wartość zadania

wynosi 170.000,00 zł., przy czym dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego na społeczność” w kwocie 95.445,00 zł. W 2021 roku przygotowano projekt budowy placu zabaw, zakończenie inwestycji planowane jest na maj 2022 roku

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2021 – 2031 przedsięwzięcie: -

- przebudowa ul. Rodzinnej w Kobiórze na odcinku od parkingu cmentarnego do DK1 -etap I – poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych
- wsparcie rodziny – rozwój usług społecznych w Gminie Kobiór
- utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym
- montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze
- rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Gminie Kobiór
- zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów
- świadczenie usług zbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Kobiór
- budowa parkingów park & ride przy dworcu PKP w Kobiórze

zostały zrealizowane w 2021 roku i nie zostały uwzględnione w przedsięwzięciach stanowiących załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022 – 2031.

## **VII. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych**

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2022 rok i lata następne wydatków oraz przy założeniu kwot spłaty rat pożyczek oraz kwot obsługi długu należy stwierdzić że spełniona zostanie relacja określona w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych, gdyż w każdym roku objętym prognozą planowane obciążenia wynikające ze spłaty długu gminy w stosunku do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące – nie są większe niż dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony dla poszczególnych lat.

Jednocześnie należy zauważyć, że okres pandemii COVID-19 oraz wprowadzone Polskim Ładem zmiany m.in. w systemie podatkowym, zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, sytuacją gospodarczą kraju, w tym znacznych wzrostów cen towarów i usług wpłynął na obniżenie wpływów gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przy jednoczesnym wzroście wydatków. W przypadku utrzymującego się w dłuższym okresie takiego trendu zaistnieje konieczność znacznego ograniczenia wydatków gminy a brak możliwości zrekompensowania ubytków innymi dochodami przyczyni się do znacznego pogorszenia sytuacji finansowej Gminy ograniczając tym działalność inwestycyjną Gminy.