

Zarządzenie Nr 127/V/2022
Wójta Gminy Kobiór
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023 – 2031.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz.559 ze zm.), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.)

Zarządzam:

§ 1.

Sporządzić projekt uchwały Rady Gminy Kobiór w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023-2031 jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wymieniony w § 1 projekt uchwały przedłożyć 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

PROJEKT

DRUK NR

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIOR
z dnia grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023-2031

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 2022 r. poz.1634 ze. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.)

Rada Gminy
Uchwala:

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2023-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031 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 2023-2031 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 ust. 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 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.0007.259.2021 Rady Gminy Kobiór z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022-2031.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | z tego: | | w tym: | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|---------|--|
| | | | 1.1.1 | | 1.1.2 | | 1.1.3 | | 1.1.4 | | 1.1.5 | | 1.1.5.1 | |
| | | | 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 przeznaczonych na cele bieżące x 3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | ze sprzedaży majątku ^x | Dochody majątkowe ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | |
| 2023 | 38 087 777,00 | 22 232 777,00 | 5 909 304,00 | 115 877,00 | 6 477 016,00 | 1 622 071,00 | 8 108 809,00 | 4 388 710,00 | 15 855 000,00 | 400 000,00 | 10 455 000,00 | | | |
| 2024 | 26 200 175,00 | 26 200 175,00 | 6 204 500,00 | 144 500,00 | 9 683 550,00 | 1 692 700,00 | 8 474 925,00 | 4 576 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2025 | 27 658 175,00 | 27 658 175,00 | 6 515 000,00 | 144 500,00 | 10 212 400,00 | 1 701 200,00 | 9 085 075,00 | 4 805 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2026 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2028 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2030 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2031 | 28 886 745,00 | 28 886 745,00 | 6 840 900,00 | 144 500,00 | 10 783 210,00 | 1 709 860,00 | 9 408 375,00 | 5 045 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 889, 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 z wykonywaniem budżetu jednostki wykonawczych 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 | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | z tego: | | | | w tym: | | | | |
|------------------|-----------------|------------|---------------------|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|------|-------|------|-------|
| | | | | | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Lp | 3 | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | -8 392 772,00 | 0,00 | 8 549 764,00 | 425 000,00 | 425 000,00 | 7 967 772,00 | 425 000,00 | 7 967 772,00 | 156 992,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 199 492,00 | 199 492,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 163 653,88 | 163 653,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | z tego: | | | 5.1 | z tego: | | |
|------------------|---------|--|--------------------------------|-------|------------|------------|-----------|---------|-----------|---|--------------------------------|
| | 4.4 | w tym: | | | 4.5 | 4.4.1 | 4.5.1 | | 5.1.1 | w tym: | |
| | | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | | | | | | | Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu 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 | | |
| 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 | 163 653,88 | 163 653,88 | 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 | | |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|--|---|--------|---|---------------|
| | łączna kwota przypadająca 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 | 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 ⁹⁾ | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | | | Kwota długu 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 235 412,00 | 6 889 352,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 663 575,00 | 1 663 575,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 404 075,00 | 1 404 075,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794 845,00 | 794 845,00 |

⁹⁾ 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 ujść w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | 8.2 | | Dopuszczalny limit: spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | 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, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | 8.4 | 8.4.1 |
| | | -5,73% | -3,79% | | | | | | |
| Lp | | | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 | | |
| 2023 | | | | 16,04% | 18,68% | TAK | TAK | | |
| 2024 | | 7,05% | 7,05% | 13,34% | 15,97% | TAK | TAK | | |
| 2025 | | 5,60% | x | 11,80% | 14,44% | TAK | TAK | | |
| 2026 | | 3,06% | x | 7,95% | 10,87% | TAK | TAK | | |
| 2027 | | 3,02% | x | 5,83% | 8,71% | TAK | TAK | | |
| 2028 | | 3,00% | x | 4,33% | 7,21% | TAK | TAK | | |
| 2029 | | 2,98% | x | 1,75% | 4,62% | TAK | TAK | | |
| 2030 | | 2,96% | x | 2,71% | 2,71% | TAK | TAK | | |
| 2031 | | 2,94% | x | 3,95% | 3,95% | TAK | TAK | | |

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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | |
|---|------|---|--|------|---|---|------|---|---|---------|------|
| Wyszczególnienie | 9.1 | w tym: | | 9.2 | w tym: | | 9.3 | w tym: | | | |
| | | 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 i 3 ustawy x | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 9.3.1.1 | |
| 2023 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 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 | 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 | 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 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 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 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----------------|--|--|---|--|--|--|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | z tego: | | | Wydaki na spłatę zobowiązań przejętych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X | Kwota zobowiązań z tytułu odpowiedzialności samorządu terytorialnego przypadających 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 | | |
| | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydaki bieżące | Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | | | Wydaki na spłatę zobowiązań z tytułu odpowiedzialności samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X | |
| | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 583 127,00 | 33 127,00 | 16 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 664,00 | 9 664,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 114,00 | 11 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 781,00 | 12 781,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 698,00 | 14 698,00 | 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 | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|---|---|---|------------|---------|--|--|-------|-------|
| Lp | Wyszczególnienie | Wydutki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu | Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyłku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | | |
| | | | | | | w tym: | | | | | |
| | | | | | | Wydłużyła | Wzrosła | | | | |
| 10.6 | Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | 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 |
| 2023 | 156 992,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 156 992,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 138 006,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 78 663,88 | 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 |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie 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.

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 porczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji, w szczególności w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji, wytracających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
mgr inż. EUGENIUSZ LUBAŃSKI

Załącznik nr 2

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 17 807 008,00 | 16 583 127,00 | 9 664,00 | 11 114,00 | 12 781,00 | 14 698,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 131 808,00 | 33 127,00 | 9 664,00 | 11 114,00 | 12 781,00 | 14 698,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 17 675 200,00 | 16 550 000,00 | 0,00 | 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: | | | | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 17 807 008,00 | 16 583 127,00 | 9 664,00 | 11 114,00 | 12 781,00 | 14 698,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 131 808,00 | 33 127,00 | 9 664,00 | 11 114,00 | 12 781,00 | 14 698,00 |
| 1.3.1.1 | najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór um z Tauron Nowe Technologie SA - | URZĄD GMINY KOBIOR | 2020 | 2027 | 71 808,00 | 8 404,00 | 9 664,00 | 11 114,00 | 12 781,00 | 14 698,00 |
| 1.3.1.2 | zmiana fragmentu planu zagospodarowania przestronnego obejmującego teren byłego tartaku i tereny inwestycyjne przy DK1 - | URZĄD GMINY KOBIOR | 2022 | 2023 | 60 000,00 | 24 723,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 17 675 200,00 | 16 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa przedszkola publicznego wraz z zapleczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze - Budowa 8 oddziałowego przedszkola publicznego wraz z zapleczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze | URZĄD GMINY KOBIOR | 2021 | 2023 | 16 260 700,00 | 16 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | 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 | 1 414 500,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 955,00 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 955,00 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 955,00 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 955,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 955,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 |



WÓJT

mgr inż. Eugeniusz Aubański

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2023 –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 2022 r. poz. 1634). 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 jej w grudniu 2031 roku, to do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór

A. Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na 2023 rok

I. Prognoza dochodów na 2023 rok

W prognozie dochodów na rok 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy Kobiór na 2023 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2023 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 38.087.777 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 22.232.777 zł, co stanowi 58,37 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 15.855.000 zł, co stanowi 41,63% zaplanowanych ogółem dochodów.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

- pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku znak ST3.4750.23.2022 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 2023 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji tych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - decyzja nr FBI.3111.210.28.2022 z dnia 20 października 2022 roku
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 21 października 2022 znak DBB-3113-1.2022
- podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego
- uchwały Nr RG.007.321.2022 Rady Gminy Kobiór z dnia 27 października 2022 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2023 rok
- danych szacunkowych wykonania dochodów budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2022 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2022 roku

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2023 rok przedstawia się następująco:

- subwencje stanowią 17,00% ogółu planowanych dochodów
- dotacje/dofinansowanie stanowią 44,84% ogółu planowanych dochodów
- dochody własne gminy stanowią 38,16% ogółu planowanych dochodów

1. Struktura dochodów bieżących wg ważniejszych źródeł oraz ich procentowy udział w planowanych na 2023 rok dochodach bieżących ogółem przedstawia się następująco:

| lp. | źródło dochodów bieżących | 2023 kwota planowana | % udział w dochodach bieżących |
|---------------|---|----------------------|--------------------------------|
| 1. | dochody podatkowe pobierane przez gminę | 4 960 210,00 | 22,31 |
| 2. | subwencja ogólna z budżetu państwa | 6 477 016,00 | 29,13 |
| 3. | udział w podatku dochodowym od osób fizycznych | 5 909 304,00 | 26,58 |
| | udział w podatku dochodowym od osób prawnych | 115 577,00 | 0,52 |
| 4. | dotacje celowe na zadania zlecone | 1 070 628,00 | 4,82 |
| 5. | dotacje celowe/dofinansowanie na zadania własne | 551 443,00 | 2,48 |
| 6. | pozostałe dochody | 3 148 599,00 | 14,16 |
| OGÓLEM | | 22 232 777,00 | 100,00 |

a) planowane kwoty subwencji na 2023 rok w łącznej kwocie 6.477.016,00 zł przyjęte zostały do budżetu Gminy Kobiór na podstawie Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku znak ST3.4750.23.2022 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych oraz subwencji ogólnej. Gmina w 2023 roku otrzyma poniższe subwencje:

| wyszczególnienie | plan na 2023 | udział w dochodach bieżących |
|---|---------------------|------------------------------|
| subwencja oświatowa | 6 190 662,00 | 27,84 |
| subwencja wyrównawcza | 286 354,00 | 1,29 |
| subwencje ogólne z budżetu państwa | 6 477 016,00 | 29,13 |

b) dotacje celowe na zadania zlecone i własne – planowane dochody z tytułu dotacji/dofinansowania przyznanych gminie na 2023 rok wyszacowane zostały na kwotę 1.622.071,00 zł i wynikają one z dofinansowania do zadań i projektów w ramach podpisanych umów z Powiatem Pszczyńskim i Gminą Pszczyzna, oraz środków zabezpieczonych przez Wojewodę Śląskiego na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej. Wpływy dotacji z poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie | plan na 2023 | udział w dochodach ogółem |
|---|---------------------|---------------------------|
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 1 070 628,00 | 4,82 |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 900,00 | 0,00 |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 407 543,00 | 1,83 |
| dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego | 70 000,00 | 0,31 |
| dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 73 000,00 | 0,33 |
| dotacje/ dofinansowanie | 1.622.071,00 | 7,29 |

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

c) dochody własne gminy wyszacowane zostały na kwotę 14.133.690,00 zł. Na dochody te składają się :

| wyszczególnienie | 2021 | przewid.wykon. 2022 | plan na 2023 | % 2023/2022 |
|---|--------------|------------------------|--------------|----------------|
| podatek dochodowy od osób fizycznych | 7 425 378,00 | 9 225 202,00 | 5 909 304,00 | 64,06 |
| wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 105 482,00 | 73 158,00 | 115 577,00 | 157,98 |
| zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 16 511,20 | 73 552,00 | 50 000,00 | 67,98 |
| wpływy z podatku od nieruchomości | 3 445 886,24 | 3 636 446,00 | 4 358 710,00 | 119,86 |
| wpływy z podatku rolnego | 53 654,18 | 54 653,00 | 55 906,00 | 102,29 |
| wpływy z podatku leśnego | 108 261,00 | 115 328,00 | 175 594,00 | 152,26 |
| wpływy z podatku od środków transportowych | 82 816,85 | 77 468,00 | 74 000,00 | 95,52 |
| wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 26 496,18 | 5 038,00 | 5 000,00 | 99,25 |
| wpływy z podatku od spadków i darowizn | 133 593,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00 |
| wpływy z opłaty produktowej/ Wpływy z opłaty prolongacyjnej | 74,34 | 184,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z opłaty skarbowej | 15 609,50 | 12 000,00 | 13 000,00 | 108,33 |
| wpływy z opłaty targowej | | 2 715,00 | 3 000,00 | 110,50 |
| wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności | 14 190,00 | 14 190,00 | 14 190,00 | 100,00 |
| wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych | 163 663,05 | 165 212,00 | 150 000,00 | 90,79 |
| wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw | 1 465 100,15 | 1 927 685,00 | 1 920 590,00 | 99,63 |
| wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych | 435 627,70 | 331 000,00 | 281 000,00 | 84,89 |
| wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 12 444,56 | 11 985,00 | 11 985,00 | 100,00 |
| wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 40 084,30 | 51 020,00 | 60 000,00 | 117,60 |
| wpływy z zaległości z tyt. podatków i opłat zniesionych | 1,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z różnych opłat | 107,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| ' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia | 1 372,80 | 3 105,00 | 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 | 491 829,82 | 436 672,00 | 519 199,00 | 118,90 |
| wpływy z usług | 108 815,25 | 171 367,00 | 319 570,00 | 186,48 |
| wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 10 017,88 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z pozostałych odsetek | 2 057,22 | 3 956,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej | | 37 670,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 159 167,60 | 17 002,00 | 10 000,00 | 58,82 |
| wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | | 12 021,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z różnych dochodów | 78 629,45 | 129 022,00 | 63 678,00 | 49,35 |
| dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 7 182,47 | 7 006,00 | 3 287,00 | 46,92 |
| wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej | 451,01 | 2 539,00 | 10 000,00 | 393,86 |
| rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 3 105,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|-------|
| wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 0,00 | 1 245,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 14 407 609,71 | 16 616 041,00 | 14 133 690,00 | 85,06 |

- 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 pismem Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku znak ST3.4750.23.2022 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych oraz subwencji ogólnej. Wpływy obejmują:
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - kwota 5.909.304,00 zł.
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - kwota 115.577,00 zł

| wyszczególnienie | 2021 | przewid. wykon. 2022 | plan na 2023 | % 2023/2022 |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| podatek dochodowy od osób fizycznych | 7 425 378,00 | 9 225 202,00 | 5 909 304,00 | 64,06 |
| wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 105 482,00 | 73 158,00 | 115 577,00 | 157,98 |
| Razem podatki dochodowe z budżetu państwa | 7 530 860,00 | 9 298 360,00 | 6 024 881,00 | 64,80 |

- dochody podatkowe pobierane przez gminę na 2023 rok wyszacowane zostały na łączną kwotę 4.960.210,00 zł i są one wyższe od prognozowanego wykonania dochodów za 2022 rok o 17,26 % Istotny wzrost tych dochodów należy odnotować we wpływach z podatku od nieruchomości (wzrost o 19,86 %) co jest konsekwencją prowadzonych w 2021 roku prac związanych z przeklasyfikowaniem gruntów oraz znacznego wzrostu stawki podatku od nieruchomości. Na dochody podatkowe gminy składają się

| wyszczególnienie | 2021 | przewid.wykon. 2022 | plan na 2023 | % 2023/2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| wpływy z podatku od nieruchomości | 3 445 886,24 | 3 636 446,00 | 4 358 710,00 | 119,86 |
| wpływy z podatku rolnego | 53 654,18 | 54 653,00 | 55 906,00 | 102,29 |
| wpływy z podatku leśnego | 108 261,00 | 115 328,00 | 175 594,00 | 152,26 |
| wpływy z podatku od środków transportowych | 82 816,85 | 77 468,00 | 74 000,00 | 95,52 |
| wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 26 496,18 | 5 038,00 | 5 000,00 | 99,25 |
| wpływy z podatku od spadków i darowizn | 133 593,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00 |
| wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych | 435 627,70 | 331 000,00 | 281 000,00 | 84,89 |
| Razem | 4 286 335,15 | 4 229 933,00 | 4 960 210,00 | 117,26 |

Dochody podatkowe na 2023 rok wyszacowano na podstawie:

- dochody z podatku od nieruchomości przyjęto zgodnie z wymiarem ustalonym na dzień 27 października 2022 roku przy zastosowaniu stawek podatkowych uchwalonych w dniu 27 października 2022 r. Uchwałą Nr RG.0007.321.2022 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2023 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 2023 rok w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2022 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 2023 rok przyjęto

dochody w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli poniżej przewidywanego wykonania za 2022 rok.

- wpływy z podatku rolnego ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023. Zgodnie z w/w komunikatem cena skupu żyta, która stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 wynosi 74,05 zł. za 1q (wzrost ceny skupu żyta o 20,44% w stosunku do roku 2022

- wpływy z podatku leśnego zostały ustalone zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2022 r. która wynosi 323,18 zł/m³. (wzrost ceny sprzedaży o 65,67% w stosunku do ceny przyjętej na 2022 rok

- wpływy z tytułu podatku od środków transportowych ustalone zostały na podstawie stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy w dniu 29 października 2015 r. (Uchwała Nr RG.0007.67.2015 z dnia 29 października 2015 r. z póź. zm. W związku z trudną sytuacją finansową jednego z większych przedsiębiorców transportowych wpływy do budżetu w 2023 roku w przyjęto w kwotach niższych 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 2023 rok przyjęto dochody w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat, czyli na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 roku.

- pozostałe dochody gminy wyszacowano na kwotę 3.148.599,00 zł tj. na poziomie o 1,97% więcej w stosunku do przewidywanego wykonania tej grupy dochodów za 2022 rok. Wpływy te obejmują poniższe dochody:

| wyszczególnienie | 2021 | przewid.wykon. 2022 | plan na 2023 | % 2023/2022 |
|---|--------------|------------------------|--------------|----------------|
| zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 16 511,20 | 73 552,00 | 50 000,00 | 67,98 |
| wpływy z opłaty produktowej/ Wpływy z opłaty prolongacyjnej | 74,34 | 184,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z opłaty skarbowej | 15 609,50 | 12 000,00 | 13 000,00 | 108,33 |
| wpływy z opłaty targowej | 0,00 | 2 715,00 | 3 000,00 | 110,50 |
| wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności | 14 190,00 | 14 190,00 | 14 190,00 | 100,00 |
| wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych | 163 663,05 | 165 212,00 | 150 000,00 | 90,79 |
| wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw | 1 465 100,15 | 1 927 685,00 | 1 920 590,00 | 99,63 |
| wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 12 444,56 | 11 985,00 | 11 985,00 | 100,00 |
| wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 40 084,30 | 51 020,00 | 60 000,00 | 117,60 |
| wpływy z zaległości z tyt. podatków i opłat zniesionych | 1,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z różnych opłat | 107,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| ' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia | 1 372,80 | 3 105,00 | 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 | 491 829,82 | 436 672,00 | 519 199,00 | 118,90 |
| wpływy z usług | 108 815,25 | 171 367,00 | 319 570,00 | 186,48 |
| wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 10 017,88 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z pozostałych odsetek | 2 057,22 | 3 956,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej | 0,00 | 37 670,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 159 167,60 | 17 002,00 | 10 000,00 | 58,82 |
| wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 0,00 | 12 021,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| wpływy z różnych dochodów | 78 629,45 | 129 022,00 | 63 678,00 | 49,35 |
| dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 7 182,47 | 7 006,00 | 3 287,00 | 46,92 |
| wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej | 451,01 | 2 539,00 | 10 000,00 | 393,86 |
| rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 3 105,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 0,00 | 1 245,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 2 590 414,56 | 3 087 748,00 | 3 148 599,00 | 101,97 |

Dochody na 2023 rok wyszacowano na podstawie:

- wpływy z opłaty skarbowej to dochody pobierane przez Gminę za dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub złożenia wniosku. Na 2023 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 2023 r. ustalono na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w latach poprzednich, oraz liczbę zarejestrowanych podmiotów ubiegających się w 2022 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). Środki do budżetu w 2023 roku oszacowane zostały na poziomie potencjalnych dochodów z tego tytułu za 2022 rok., stąd do budżetu na 2023 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 2023 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 2023 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 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 2023 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 2023 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.3111.210.30.2022 z dnia 21 października 2022 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 2023 rok dochody majątkowe wyszacowano na łączną kwotę 15.855.000,00 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
- przyznanych Gminie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 15.455.000,00 zł

II. Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2023 rok

1. W budżecie Gminy Kobiór na rok 2023 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **46.480.549,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące 23.468.189,00zł, co stanowi 50,49% ogółu planowanych wydatków
- wydatki majątkowe 23.012.360,00 , co stanowi 49,51% ogółu planowanych wydatków.

Zaplanowane na 2023 rok wydatki w stosunku do planów wydatków przyjętych uchwałą budżetową na 2022 rok ogółem są wyższe o 48,28%, przy czym wydatki bieżące kształtują się nieznacznie poniżej planu wydatków bieżących na 2021 rok (spadek o 1,24%) natomiast wydatki majątkowe są wyższe o 303,51% . Spadek wydatków bieżących wynika głównie z przejęcia 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 2023 r. kwoty najniższego wynagrodzenia. Wzrost w 2023 roku nakładów na inwestycje wynika z dwóch inwestycji (budową przedszkola oraz przebudową dróg gminnych) na które Gmina pozyskała środki z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych.

Zaplanowane na 2023 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13.666.801,00 zł, co stanowi 29,40 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 6.725.149,00 zł, co stanowi 14,47% ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 1.348.832,00 zł, co stanowi 2,90% ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.672.697,00 zł, co stanowi 3,60% ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 23.012.360,00 zł, co stanowi 49,51% ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z obsługą długu(odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 54.710,00 zł, co stanowi 0,12% ogółu planowanych wydatków

Plan wydatków Gminy w latach 2021 - 2023 w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

| dział | WYDATKI BUDŻETOWE | Wydatki wykonane 2021 | plan wydatków na 30.09.2022 | Przewidywane wykonanie wydatków za 2022 rok | plan wydatków na 2023 rok |
|-------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---|---------------------------|
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 346 803,04 | 71 902,46 | 59 801,00 | 64 400,00 |
| 600 | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 2 868 397,35 | 4 580 302,36 | 4 501 925,00 | 6 449 500,00 |

| | | | | | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 946 976,18 | 878 156,00 | 623 379,00 | 592 967,00 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 38 514,53 | 60 900,00 | 40 163,00 | 55 400,00 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 3 232 779,09 | 4 535 558,79 | 4 190 300,00 | 5 163 612,00 |
| 751 | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 752 | OBRONA NARODOWA | 400,00 | 800,00 | 800,00 | 300,00 |
| 754 | BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA | 134 223,69 | 1 297 711,88 | 1 296 890,00 | 73 156,00 |
| 757 | OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO | 11 903,90 | 20 200,00 | 19 200,00 | 54 710,00 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | - | - | - | 797 860,00 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 8 078 059,88 | 10 031 683,52 | 9 674 368,52 | 26 053 085,00 |
| 851 | OCHRONA ZDROWIA | 127 070,95 | 381 612,98 | 322 519,00 | 245 400,00 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1 130 023,22 | 3 269 296,43 | 3 204 915,98 | 1 396 784,00 |
| 853 | POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ | 0 | 66 708,00 | 66 708,00 | 0,00 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA | 225 819,34 | 11 156,00 | 10 156,00 | 3 200,00 |
| 855 | RODZINA | 6 793 406,49 | 3 501 727,00 | 3 498 373,00 | 1 170 262,00 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 3 351 293,72 | 3 024 122,97 | 2 703 802,00 | 3 325 866,00 |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 597 158,31 | 709 842,00 | 707 840,00 | 882 967,00 |
| 926 | KULTURA FIZYCZNA | 115 862,82 | 310 679,00 | 274 350,10 | 149 080,00 |
| Razem | | 28 000 692,51 | 32 754 359,39 | 31 197 490,60 | 46 480 549,00 |

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 2024-2026

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 2024-2026. Ponadto na podstawie art.28 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od 2024 roku gmina zaplanowała dochody z tytułu subwencji rozwojowej w wysokości równowartości wpływów dodatkowych z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w bieżącym roku.

| wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| dochody własne | 14 823 925,00 | 15 744 575,00 | 16 393 675,00 |
| podatek dochodowy od osób fizycznych | 6 204 500,00 | 6 515 000,00 | 6 840 800,00 |
| wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 144 500,00 | 144 500,00 | 144 500,00 |
| zezwozenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 60 000,00 | 75 000,00 | 80 000,00 |
| wpływy z podatku od nieruchomości | 4 576 700,00 | 4 805 500,00 | 5 045 800,00 |
| wpływy z podatku rolnego | 57 100,00 | 58 200,00 | 59 400,00 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| wpływy z podatku leśnego | 184 400,00 | 193 600,00 | 203 300,00 |
| wpływy z podatku od środków transportowych | 77 700,00 | 81 600,00 | 85 700,00 |
| 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 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 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 | 165 000,00 | 181 500,00 | 199 700,00 |
| wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw | 1 959 000,00 | 2 259 000,00 | 2 259 000,00 |
| wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych | 290 000,00 | 290 000,00 | 290 000,00 |
| wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 11 985,00 | 11 985,00 | 11 985,00 |
| wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 65 000,00 | 70 000,00 | 75 000,00 |
| wpływy z różnych opłat | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 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 | 532 950,00 | 543 600,00 | 553 400,00 |
| wpływy z usług | 350 000,00 | 370 000,00 | 400 000,00 |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | | | |
| 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 | 6 300,00 | 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 |
| subwencje ogólne z budżetu państwa | 9 683 550,00 | 10 212 400,00 | 10 783 210,00 |
| subwencja oświatowa | 6 500 200,00 | 7 020 200,00 | 7 581 900,00 |
| subwencja wyrównawcza | 294 950,00 | 303 800,00 | 312 910,00 |
| subwencja rozwojowa | 2 888 400,00 | 2 888 400,00 | 2 888 400,00 |
| dotacje/ dofinansowanie | 1 692 700,00 | 1 701 200,00 | 1 709 860,00 |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 1 124 200,00 | 1 124 200,00 | 1 124 200,00 |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 424 500,00 | 433 000,00 | 441 660,00 |
| dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego | 70 000,00 | 70 000,00 | 70 000,00 |
| dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 73 000,00 | 73 000,00 | 73 000,00 |
| RAZEM DOCHODY | 26 200 175,00 | 27 658 175,00 | 28 886 745,00 |

- dla lat 2027 -2031 przyjęto dochody na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2026 roku.

b) dochody majątkowe

- w latach 2024-2031 nie planuje się dochodów majątkowych.

2. Prognoza wydatków na lata 2024-2026

Plan wydatków ogółem na lata 2024-2026 wykazuje tendencję spadkową, przy czym:

- spadek wydatków bieżących w roku 2023 wynika z zaprzestania obsługi przez gminę programu rządowego „500+” oraz konieczności wdrożenia oszczędności w wydatkach
- spadek wydatków majątkowych w 2024 roku wynika z zakończenia realizacji w roku 204 projektów ujętych w WPF (dot. budowy przedszkola i dofinansowania do wymiany kotłów).

W w/w okresie zakłada się wzrost wydatków bieżących średnio o ok. 7%, jednak w związku z niestabilną sytuacją gospodarczą i stale wzrastającymi cenami, gmina by nie dopuścić do zakłócenia płynności finansowej z powyższych powodów, będzie na bieżąco monitorowała kształtowanie się poziomu wydatków i szybko reagowała poprzez wprowadzenie oszczędności w działalności bieżącej gminy ograniczając jednocześnie poziom wydatków majątkowych.

- dla lat 2027 -2031 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości dla 2027 roku, korygując je o wartości planowanych spłat rat pożyczek.

IV. Rozchody

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 2023 roku planowane jest w wysokości **425.000,00**

Dla wyliczenia prognozy kwoty długu dla Gminy Kobiór na lata 2023-2031 przyjęte zostały wartości wynikające:

- a) z zawartych umów pożyczek
- b) kwoty planowanej do zaciągnięcia w 2023 roku pożyczki na sfinansowanie kosztów programu pn. „Zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021 -2023 r.”.

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

W 2023 roku na spłatę zadłużenia zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowana jest **kwota 156.992,00 zł** i dotyczy poniższych pożyczek:

- um. 14/2015/31/OW/ot-st/P z dnia 24.03.2015 r. na zadanie pn „Rozbudowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze” – 40.992,00
- um. 209/2020/31/OA/poe/P z dnia 4.09.2020 na zadanie pn. „Program niskiej emisji- zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w 2020r.” – 36.000,00
- um.131/2021/31/OA/poe/P na zadanie pn. „Program niskiej emisji- zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór” um. z 2021r.” – 80.000,00

Gmina do dnia 30 września 2022 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2023-2031 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w budżecie na 2023 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 pożyczek ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2023-2031 przeliczono do obecnie obowiązujących stawek stopy redyskonta weksli /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%, stąd różnica w stosunku do dotychczas prezentowanych wartości.

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

Plan przychodów Gminy Kobiór na 2023 rok został przyjęty w kwocie **8.549.764,00 zł**, z tego:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 7.967.772,00 zł
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 425.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 156.992,00 zł

Powyższe wartości wynikają:

- z nierozdysponowanej w 2022 roku kwoty nadwyżki z lat ubiegłych, w tym dodatkowych środków otrzymanych w IV kwartale 2022 roku z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 136.992,00

- planowanej do zaciągnięcia w 2023 roku z WFOŚiGW pożyczki na kwotę 425.000,00 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"

Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2022 rok, przy uwzględnieniu wpływu dodatkowych środków z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych kształtować będzie się następująco:

| Lp | Wyszczególnienie | Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2022 | Plan budżetu na dzień 30.09.2022 | Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2022 | Plan budżetu na 2023 rok |
|-------------|---|---------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | DOCHODY OGÓŁEM | 32.194.113,88 | 29.866.350,88 | 32.504.153,84 | 38.087.777,00 |
| | bieżące | 28.863.564,51 | 26.017.692,88 | 29.114.301,84 | 22.232.777,00 |
| | majątkowe | 3.330.549,37 | 3.848.658,00 | 3.389.852,00 | 15.855.000,00 |
| II. | WYDATKI OGÓŁEM | 28.000.692,51 | 32.820.533,39 | 31.197.490,60 | 46.480.549,00 |
| | bieżące | 24.451.127,09 | 26.782.418,15 | 25.392.164,50 | 23.468.189,00 |
| | majątkowe | 3.549.565,42 | 6.038.115,24 | 5.805.326,10 | 23.012.360,00 |
| III. | PRZYCHODY | 4.310.299,41 | 3.091.174,51 | 8.648.228,78 | 8.549.764,00 |
| | Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy | 318.076,00 | 585.082,51 | 667.636,78 | 156.992,00 |
| | Nadwyżki z lat ubiegłych | 731.443,00 | 955.165,84 | 6.429.665,84 | 7.967.772,00 |
| | Niewykorzystane środki pieniężne wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków | 222.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym | 397.980,90 | 212.500,00 | 212.500,00 | 425.000,00 |

| | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | 328.117,22 | 1.338.426,16 | 1.338.426,16 | 0,00 |
| IV. | ROZCHODY | 917.992,00 | 136.992,00 | 136.992,00 | 156.992,00 |
| | Splata kredytów i pożyczek | 67.992,00 | 136.992,00 | 136.992,00 | 156.992,00 |
| | Inne cele | 850.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

W związku z powyższym zakłada się, że budżet za 2022 rok zamknie się nadwyżką (przy zakładanym planowanym deficycie) i w związku z tym zaangażowana w planie finansowym 2022 roku nadwyżka i wolne środki nie zostaną wykorzystane.

W latach 2024-2031 zaplanowana kwota przychodów kształtuje się w wysokości stanowiącej równowartość planowanych spłat rat pożyczek

Mając powyższe na uwadze Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na lata 2023-2031 kształtować się będzie jak w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023-2031.

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 2023 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 została 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 cen i towarów i w związku z czym łączna wartość umowy w latach 2020-2027 obliczona została na kwotę 71.808,00 zł.

2. zadanie pn. **"zmiana fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego teren byłego tartaku i tereny inwestycyjne przy DK1 - wartość zadania szacuje się na kwotę 64 723 zł, w tym na 2022 rok – kwota 40.000,00 na 2023 rok – kwota 24.723,00**

3. 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 1.414.500,00 zł, przy czym szacuje się, że w 2023 roku poniesione wydatki zamkną się w kwocie ok. 550.000 zł. Projekt realizowany będzie do końca 2023 roku.

4. 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 16.260.700,00 zł, z czego dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych wynosi 10.455.000,00 zł. W latach 2021-2022 zlecono opracowanie dokumentacji projektowej, dokonano wyboru wykonawcy robót i rozpoczęto budowę budynku przedszkola. Szacuje się, że do końca 2022 roku wydatki zamkną się w kwocie 150.000,00zł , pozostałe środki uruchomione zostaną w 2023 roku. Zakończenie inwestycji przewidywane jest na sierpień 2023 roku.

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2022 – 2031 przedsięwzięcia: -

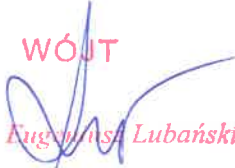
- budowa infrastruktury aktywnego wypoczynku przy ul. Rzecznej w Kobiórze poprzez wykonanie obiektów małej architektury, ogrodzenia i miejsc postojowych
- poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego Gminy Kobiór poprzez przebudowę istniejącego budynku na Remizę Ochotniczej Straży Pożarnej wraz z robotami towarzyszącymi
- rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych -Przebudowa ul. Kobiórskiej w Kobiórze
- przebudowa dróg gminnych ul. Błękitnej i Promnickiej

zostały zrealizowane w 2022 roku i nie zostały uwzględnione w przedsięwzięciach stanowiących załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023 – 2031.

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

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2023 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, 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.

WÓJT

mgr inż. Eugeniusz Lubański

Informacja o zaciągniętych przez Gminę Kobiór pożyczkach wraz z harmonogramem ich spłat

Zgodnie z § 1 ust.4 Uchwały Nr RG.0007.229.2017 Rady Gminy Kobiór z dnia 26 października 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kobiór zadłużenie Gminy Kobiór oraz jego spłata w latach 2023 – 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 | Splaty rat kredytów i pożyczek | Zadłużenie razem |
|--|---|--|---|---|--------------------------------|-------------------|
| Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. | 163.982,00 | 89.014,90 | 277.647,88 | 212.500,00 | | 743.144,78 |
| Splaty zadłużenia | | | | | | |
| 2023 | 40.992,00 | 36.000,00 | 80.000,00 | - | 156.992,00 | 1.011.152,78 |
| uruchomienie pożyczki | - | - | - | 425.000,00 | | |
| 2024 | 40.992,00 | 36.000,00 | 80.000,00 | 42.500,00 | 199.492,00 | 811.660,78 |
| 2025 | 40.992,00 | 17.014,90 | 80.000,00 | 85.000,00 | 223.006,90 | 588.653,88 |
| 2026 | 41.006,00 | - | 37.647,88 | 85.000,00 | 163.653,88 | 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 | - |

WÓJT

mgr inż. Eugeniusz Lubański

