UCHWAŁA NR RG.0007.78.2019

RADY GMINY KOBIÓR

z dnia 12 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020-2026

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm)

Rada Gminy
uchwala:

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2020-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2026 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 2020-2026 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 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.0007.11.2018 Rady Gminy Kobiór z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2019-2026.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady

mgr Przemysław Sawicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	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 [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2020	25 670 683,00	24 927 970,00	6 626 902,00	40 000,00	5 300 373,00	7 477 800,00	5 482 895,00	3 044 852,00	742 713,00	200 000,00	542 713,00
2021	25 869 816,00	25 637 224,00	6 759 440,00	40 000,00	5 487 350,00	7 477 800,00	5 872 634,00	3 105 750,00	232 592,00	0,00	232 592,00
2022	25 928 021,00	25 928 021,00	6 894 630,00	40 000,00	5 680 820,00	7 363 847,00	5 948 724,00	3 167 870,00	0,00	0,00	0,00
2023	26 343 849,00	26 343 849,00	7 032 520,00	40 000,00	5 881 180,00	7 363 847,00	6 026 302,00	3 231 230,00	0,00	0,00	0,00
2024	26 343 849,00	26 343 849,00	7 032 520,00	40 000,00	5 881 180,00	7 363 847,00	6 026 302,00	3 231 230,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 343 849,00	26 343 849,00	7 032 520,00	40 000,00	5 881 180,00	7 363 847,00	6 026 302,00	3 231 230,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 343 849,00	26 343 849,00	7 032 520,00	40 000,00	5 881 180,00	7 363 847,00	6 026 302,00	3 231 230,00	0,00	0,00	0,00

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

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:									
		Wydatki bieżące [x]	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		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) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	27 456 091,00	24 382 091,00	10 756 337,00	0,00	0,00	14 706,00	0,00	6 824,00	3 074 000,00	1 700 000,00	1 100 000,00
2021	25 757 306,00	24 869 733,00	10 790 000,00	0,00	0,00	18 118,00	0,00	6 824,00	887 573,00	327 257,00	0,00
2022	25 831 029,00	25 367 127,00	11 411 400,00	0,00	0,00	14 961,00	0,00	5 611,00	463 902,00	0,00	0,00
2023	26 246 857,00	25 874 470,00	11 753 700,00	0,00	0,00	12 091,00	0,00	4 398,00	372 387,00	0,00	0,00
2024	26 246 857,00	25 874 470,00	11 753 700,00	0,00	0,00	4 221,00	0,00	3 185,00	372 387,00	0,00	0,00
2025	26 302 857,00	25 874 470,00	11 753 700,00	0,00	0,00	1 972,00	0,00	1 972,00	428 387,00	0,00	0,00
2026	26 302 843,00	25 874 470,00	11 753 700,00	0,00	0,00	759,00	0,00	759,00	428 373,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-1 785 408,00	0,00	1 842 000,00	224 000,00	224 000,00	1 618 000,00	1 561 408,00	0,00	0,00
2021	112 510,00	112 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	96 992,00	96 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	96 992,00	96 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	96 992,00	96 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	40 992,00	40 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 006,00	41 006,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	56 592,00	56 592,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	112 510,00	112 510,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	96 992,00	96 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	96 992,00	96 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	96 992,00	96 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	40 992,00	40 992,00	40 992,00	0,00	40 992,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	41 006,00	41 006,00	41 006,00	0,00	41 006,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 484,00	0,00	545 879,00	2 163 879,00
2021	x	x	x	x	0,00	372 974,00	0,00	767 491,00	767 491,00
2022	x	x	x	x	0,00	275 982,00	0,00	560 894,00	560 894,00
2023	x	x	x	x	0,00	178 990,00	0,00	469 379,00	469 379,00
2024	x	x	x	x	0,00	81 998,00	0,00	469 379,00	469 379,00
2025	x	x	x	x	0,00	41 006,00	0,00	469 379,00	469 379,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	469 379,00	469 379,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	0,13%	3,33%	4,39%	16,81%	18,11%	TAK	TAK
2021	0,46%	4,44%	4,34%	12,43%	13,72%	TAK	TAK
2022	0,35%	3,10%	3,02%	5,97%	7,26%	TAK	TAK
2023	0,34%	2,54%	2,47%	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2024	0,30%	2,50%	2,47%	3,28%	3,28%	TAK	TAK
2025	0,00%	2,48%	x	2,65%	2,65%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,48%	x	3,75%	4,50%	TAK	TAK

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	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	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[X]	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[X]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2020	113 953,00	113 953,00	113 953,00	542 713,00	542 713,00	542 713,00	133 821,00	133 821,00	113 953,00
2021	113 953,00	113 953,00	113 953,00	232 592,00	232 592,00	232 592,00	133 820,00	133 820,00	113 953,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2020	800 000,00	800 000,00	542 713,00	1 833 821,00	133 821,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	327 257,00	327 257,00	232 592,00	461 077,00	133 820,00	327 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
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
2020	56 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	56 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	40 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	40 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	40 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	40 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	41 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

x - 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 294 898,00	1 833 821,00	461 077,00	0,00	0,00	2 294 898,00
1.a	- wydatki bieżące				267 641,00	133 821,00	133 820,00	0,00	0,00	267 641,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 027 257,00	1 700 000,00	327 257,00	0,00	0,00	2 027 257,00
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:				1 394 898,00	933 821,00	461 077,00	0,00	0,00	1 394 898,00
1.1.1	- wydatki bieżące				267 641,00	133 821,00	133 820,00	0,00	0,00	267 641,00
1.1.1.1	Wsparcie rodziny - rozwój usług społecznych w Gminie Kobiór - wzrost poziomu dostępności i jakości usług społecznych , w tym osób z niepełnosprawnością i niesamodzielnych oraz ich rodzin, mieszkańców Gminy Kobiór, w tym osób i rodzin zamieszkujących powstałe mieszkania chronione i socjalne znajdujace się w Gminie	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2020	2021	267 641,00	133 821,00	133 820,00	0,00	0,00	267 641,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 127 257,00	800 000,00	327 257,00	0,00	0,00	1 127 257,00
1.1.2.6	Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym - utworzenie mieszkań socjalnych i chrononych w kobiórze na terenie zdegradowanym	URZĄD GMINY KOBIÓR	2019	2021	1 127 257,00	800 000,00	327 257,00	0,00	0,00	1 127 257,00
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				900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Pszczyńskiego z przeznaczeniem na realizcję zadania "Przebudowa ul.Rodzinnej w Kobiórze na odcinku od parkingu cmentarnego do drogi krajowej nr 1" - pomoc finansowa dla Powiatu Pszczyńskiego z przeznaczeniem na realizację zadania "Przebudowa ul.Rodzinnej w Kobiórze na odcinku od parkingu cmentarnego do drogi krajowej nr 1 - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych"	URZĄD GMINY KOBIÓR	2018	2020	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr RG.0007.78.2019
Rady Gminy Kobiór
z dnia 12 grudnia 2019 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020 - 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2020 –2026. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn.zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3 pkt. 4, natomiast prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ponieważ najdłuższa umowa pożyczki przewiduje ostateczną spłatę pożyczki w grudniu 2026 roku, to do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór

A. ***Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na 2020 rok***

I. ***Prognoza dochodów na 2020 rok***

W prognozie dochodów na rok 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2020 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2020 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 25.670.683,00 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych , dochody bieżące wyszacowano na kwotę 24.927.970,00 zł, co stanowi 97,11 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 742.713,00 zł, co stanowi 2,89 % zaplanowanych ogółem dochodów.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

·pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 15 października 2019 roku znak ST3.4750.31.2019 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej

·informacji Wojewody Śląskiego o wielkościach dotacji celowej na zadania zlecone oraz wysokości dochodów budżetu państwa z tytułu realizacji tych zadań przez Gminę Kobiór - pismo nr FBI.3111.251.26.2019 z 23 października 2019 roku

·pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 9.10.2019 znak DBB-3112-16/2019

·podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

·podpisanych umów o dofinansowanie projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

·uchwały Nr RG.007.69.2019 Rady Gminy Kobiór w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok

·danych szacunkowych wykonania budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2019 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2019 roku

·podpisanych umów pożyczek

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2020 rok przedstawia się następująco:

·subwencje stanowią 20,65 % ogółu planowanych dochodów

·dotacje/dofinansowanie stanowią 31,24 % ogółu planowanych dochodów

·dochody własne gminy stanowią 48,11 % planowanych dochodów

1. **subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto do budżetu Gminy w łącznej kwocie 5.300.373,00 zł.** Planowane kwoty subwencji na 2020 rok przyjęte zostały do budżetu Gminy

Kobiór na podstawie informacji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 15 października 2019 roku znak ST3.4750.31.2019 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej. W 2020 roku Gmina otrzyma:

1) **część oświatową subwencji ogólnej w kwocie 5.018.403,00 zł**

Naliczenie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dokonano na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2020 rok. Planowana kwota subwencji określona została na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2019 r. dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej, danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2019/2020. W kwocie planowanej na 2020 rok części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostały zmiany z zakresu zadań oświatowych, m.in. skutki finansowe przechodzące na 2020 rok z podwyżki nauczycieli od 1 września 2019 r., skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019 roku.

- **część wyrównawczą (kwota uzupełniająca) w kwocie 281.970,00 zł.** Część wyrównawczą subwencji ogólnej zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego otrzymują gminy w których gęstość zaludnienia ustalona przez Główny Urząd Statystyczny wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. jest niższa od średniej zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju (średnia gęstość zaludnienia w kraju na 31.12.2018 r. wynosiła 122,83858992804800 osoby na 1 km² natomiast dla naszej gminy wynosi 101,55633948952100 osoby na 1 km²)

2. **dochody z tytułu dotacji i dofinansowania na 2020 rok wyszacowane zostały na kwotę 8.020.513,00 zł** i wynikają one z umów o dofinansowanie zadań i projektów podpisanych z Powiatem Pszczyńskim, Województwem Śląskim pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Wojewodą Śląskim na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej zleconych. W ramach powyższych dochodów dotacje na zadania bieżące to kwota 7.477.800,00 zł , dochody majątkowe 542.713,00 zł. Wpływy dotacji z poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	wykonanie 31.12.2018	przewidywane wykonanie 2019	plan na 2020	% 2020/2019
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	437 187,93	1 601 127,00	656 666,00	41,01
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 280 608,93	1 281 795,00	1 288 941,00	100,56
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	432 527,98	533 981,00	382 270,00	71,59
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	2 912 676,17	2 903 266,00	5 557 086,00	191,41
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawień porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	56 628,06	81 400,00	90 550,00	111,24
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	68 803,72	70 211,00	45 000,00	64,09
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 160 391,89	1 461 000,00	0,00	0,00
dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	550 740,00	386 160,00	0,00	0,00
środki z Funduszu Pracy	2 579,00	0,00	0,00	0,00
dotacje/ dofinansowanie	**8 932 743,68**	**8 318 940,00**	**8 020 513,00**	**96,41**

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

3. **dochody własne Gminy na 2020 rok wyszacowane zostały na łączną kwotę 12.349.797,00 zł** i są one niższe od prognozowanego wykonania dochodów za 2019 rok o 0,82%, tj. o kwotę 102.267,00 zł. Decydującym źródłem dochodu zaniżającym planowane dochody na 2020 rok są udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wpływ wyszacowany został na poziomie 97,9% dochodów za 2019 r., tj. w kwocie mniejszej o 142.444,00 zł. Ponadto, ze względu na duże zróżnicowanie w poprzednich latach wpływów dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od darowizn i spadków oraz podatku od czynności cywilno-prawnych w budżecie na 2020 rok wpływy te przyjęto w kwotach niższych niż przewidywane wykonanie tych dochodów za 2019 rok. Na dochody własne gminy składają się :

wyszczególnienie	31.12.2018	plan na 2019	przewidywane wykonanie 2019	plan na 2020	% 2020/2019	udział w dochodach ogółem
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 347 022,00	6 769 346,00	6 769 346,00	6 626 902,00	97,90	25,82
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	43 288,40	25 000,00	60 000,00	40 000,00	66,67	0,16
wpływy z podatku od nieruchomości	3 024 455,74	3 062 762,00	3 031 350,00	3 044 852,00	100,45	11,86
wpływy z podatku rolnego	49 245,00	50 101,00	49 991,00	54 116,00	108,25	0,21
wpływy z podatku leśnego	108 747,00	108 207,00	109 819,00	111 109,00	101,17	0,43
wpływy z podatku od środków transportowych	69 712,58	96 992,00	45 425,00	61 750,00	135,94	0,24
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	61 179,18	35 000,00	75 000,00	40 000,00	53,33	0,16
wpływy z opłaty skarbowej	13 958,00	12 000,00	13 000,00	13 500,00	103,85	0,05
wpływy z opłaty targowej	7 097,50	5 000,00	5 000,00	3 000,00	60,00	0,01
wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	13 074,23	11 985,00	11 984,00	11 986,00	100,02	0,05
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	133 680,21	130 000,00	131 063,00	131 000,00	99,95	0,51
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 037 304,73	1 024 156,00	1 035 050,00	1 039 450,00	100,43	4,05
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	220 970,14	150 000,00	181 440,00	150 000,00	82,67	0,58
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	43 380,60	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	0,19
wpływy z zaległości z tyt. podatków	202,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z różnych opłat	116,00	0,00	110,00	100,00	90,91	0,00
' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	2 348,98	0,00	737,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	571 577,52	592 150,00	510 925,00	542 500,00	106,18	2,11
wpływy z usług	179 613,34	167 200,00	164 000,00	163 500,00	99,70	0,64
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 666,29	0,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z pozostałych odsetek	28 115,70	0,00	2 606,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	42 502,78	61 495,00	61 494,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z różnych dochodów	223 091,91	56 825,00	123 904,00	56 925,00	45,94	0,22

dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	14 917,92	8 704,00	13 006,00	6 107,00	46,96	0,02
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1 336,17	1 500,00	1 562,00	3 000,00	192,06	0,01
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	382 482,19	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpływy ze zbycia praw majątkowych	0,00	0,00	3 357,00	200 000,00	5 957,7	0,78
wpływy ze zbycia składników majątkowych	264,00	0,00	215,00	0,00	0,00	0,00
Razem - dochody własne	**12 632 461,47**	**12 658 423,0**	**12 452 064,0**	**12 349 797,0**	**99,18**	**48,11**

Decydujący wpływ na kształtowanie się dochodów własnych mają wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody te stanowią ok. 86,54 % planowanych dochodów własnych i 41,63 % ogółu planowanych na 2020 rok dochodów. W ramach dochodów własnych wyróżnić można trzy grupy dochodów, tj;

1) dochody z tytułu podatków na kwotę 10.128.729,00 zł

2) dochody z tytułu opłat zaplanowane na kwotę 1.249.036,00 zł

3) pozostałe dochody własne gminy w kwocie 972.032,00 zł, w tym dochody z majątku gminy 592.150,00 zł

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

Na 2020 rok do budżetu gminy wpływy z tytułu podatków wyszacowano na kwotę 10.128.729 zł. W porównaniu z prognozowanym wykonaniem dochodów z tego tytułu za 2019 rok, planowane dochody podatkowe na 2020 roku kształtują się nieznacznie poniżej poziomu przewidywanego wykonania za 2019 rok. Porównanie dochodów z tytułu wpływów z podatków w latach 2018-2020 przedstawione zostało w poniższej tabeli.

wyszczególnienie	31.12.2018	przewidywane wykonanie 2019	plan na 2020	% 2020/2019
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 347 022,00	6 769 346,00	6 626 902,00	97,90
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	43 288,40	60 000,00	40 000,00	66,67
wpływy z podatku od nieruchomości	3 024 455,74	3 031 350,00	3 044 852,00	100,45
wpływy z podatku rolnego	49 245,00	49 991,00	54 116,00	108,25
wpływy z podatku leśnego	108 747,00	109 819,00	111 109,00	101,17
wpływy z podatku od środków transportowych	69 712,58	45 425,00	61 750,00	135,94
wpływy z podatku od spadków i darowizn	61 179,18	75 000,00	40 000,00	53,33
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	220 970,14	181 440,00	150 000,00	82,67
RAZEM WPŁYWY Z PODATKÓW	**9 924 731,04**	**10 322 371**	**10 128 729**	**98,12**

Udział dochodów podatkowych w planowanych dochodach gminy ogółem na 2020 rok wynosi 39,45% i przedstawia się następująco:

·podatek dochodowy od osób fizycznych na 2020 rok zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju pismem znak ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. Dochód ten w porównaniu do prognozowanego wykonania za 2019 rok jest niższy o 2,1% tj. o kwotę 142.444,00 zł. Niższe wpływy udziału podatku dochodowego od osób fizycznych są konsekwencją wprowadzonych przez rząd w 2019 roku pakietu zmian w systemie podatkowym, na który składała się likwidacja PIT dla osób poniżej 26 roku życia, zmniejszenie stawki podatkowej z 18% na 17% oraz dwukrotny wzrost kosztów uzyskania przychodów. Zmiany te skutkują ubytkiem wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w części należnej gminie. Do budżetu Gminy na 2020 rok dochody te przyjęto w 100% kwoty określonej przez Ministra Finansów, pomimo że, zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju przekazana informacja o kwotach udziału gminy w podatku dochodowym od

osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, dlatego też realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów, Inwestycji i Rozwoju nie ma wpływu, w związku z czym faktyczne dochody mogą być większe lub mniejsze od wielkości, które wynikają z przekazanej informacji

·podatek dochodowy od osób prawnych – zaplanowano dochody w wysokości 40.000,00 zł tj. w kwocie niższej w stosunku do przewidywanego wykonania za 2019 rok ale w wartości porównywalnej do wykonania dochodów w latach poprzednich.

·Dochody z podatku od nieruchomości wyszacowano na kwotę 3.044.852 zł i są one porównywalne do przewidywanego wykonania tych dochodów za 2019 rok. Plan dochodów przyjęto zgodnie z wymiarem ustalonym na dzień 31 października 2019 roku przy zastosowaniu stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy w dniu 31 października 2019 r. Uchwałą Nr RG.0007.69.2019 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok Pomimo wzrostu od stycznia 2020 roku stawek podatku jego wpływy kształtują się na poziomie porównywalnym do wykonania za 2019 rok. Jest to wynikiem wprowadzonych zmian w wymierzaniu podatku za grunty, na których umieszczania jest infrastruktura techniczna(gazowa, ciepłownicza, kanalizacyjna. telekomunikacyjna)

·wpływy z podatku od czynności cywilno prawnych to dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na rzecz gmin zgodnie z ustawą z dnia 09 września 2000 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1150). Dochody z tego tytułu postanowiono przyjąć do budżetu na 2020 rok w kwocie stanowiącej średnią kwotę wpłat z ostatnich lat.

·podatek od darowizn i spadków, to dochody wynikające z ustawy o podatku od spadków i darowizn pobierane na rzecz Gminy przez Urzędy skarbowe zgodnie z ustawą z dnia 28 lipca 1983r w sprawie podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz.644 ze zm.). Zaplanowanie wielkości dochodów z tego podatku jest dość trudne, bowiem nie sposób przewidzieć ilości dokonywanych zapisów, spadków i dziedziczeń o czym świadczą wpływy z tego podatku do budżetu Gminy w poprzednich latach, stąd do budżetu na 2020 rok przyjęto dochody na poziomie przewidywanego wykonania w latach poprzednich.

·wpływy z podatku rolnego ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020. Zgodnie z w/w komunikatem cena żyta, która stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 wynosi 58,46 zł. za 1q (wzrosła o 7,54% w stosunku do roku 2019), stąd planowane wpływy są nieznacznie wyższe w porównaniu do roku ubiegłego.

·wpływy z podatku leśnego zostały ustalone zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2019 r. która wynosi 194,24 zł/$m^{3.}$ (spadek o 1,43% w stosunku do ceny przyjętej na 2019 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 póz. zm. Ze względu na trudną sytuację jednego z większych przedsiębiorców transportowych wpływy do budżetu w 2020 roku w kwotach niższych niż wynika to z ewidencji środków transportowych.

Dochody własne Gminy z tytułu z opłat zaplanowano na kwotę 1.249.036,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania tej grupy dochodów za 2019 rok. Wpływy te obejmują poniższe dochody:

wyszczególnienie	31.12.2018	przewidywane wykonanie 2019	plan na 2020	% 2020/2019
wpływy z opłaty skarbowej	13 958,00	13 000,00	13 500,00	103,85
wpływy z opłaty targowej	7 097,50	5 000,00	3 000,00	60,00
wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	13 074,23	11 984,00	11 986,00	100,02
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	133 680,21	131 063,00	131 000,00	99,95
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 037 304,73	1 035 900,00	1 039 450,00	100,34
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	43 380,60	48 000,00	50 000,00	104,17

wpływy z różnych opłat	116,00	110,00	100,00	90,91
Razem dochody z opłat	**1 248 611,27**	**1 245 057,00**	**1 249 036,00**	**100,32**

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

·wpływy z opłaty skarbowej to dochody pobierane przez Gminę za dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub złożenia wniosku. Na 2020 rok dochody z powyższych wpływów wyszacowano na poziomie planowanego średniego w/w dochodów z ostatnich kilku lat.

·wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierane są przez Gminę na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2137 ze zm.) gmina zobowiązana jest do pobierania opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych od wszystkich podmiotów handlujących alkoholem. Szacowane wpływy z tytułu tych opłat na 2020 r. ustalono na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w 2019 r. oraz liczbę zarejestrowanych podmiotów ubiegających się w 2019 roku o uzyskanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

·wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności - opłata za dzierżawę nieruchomości gminy, jednakże ze względu na występujące zaległości planowane dochody zostały zmniejszone do kwoty 11.986,00

·wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. Na dochody te składają się wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego, wpływy z opłat za korzystanie z przystanków na terenie Gminy pobierane od przewoźników, opłaty za zawarcie związku małżeńskiego poza urzędem stanu cywilnego oraz dochody pobierane za gospodarowanie odpadami komunalnymi . Decydujące znaczenie w tych dochodach mają opłaty wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Przyjęte do budżecie 2020 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 2020 zaplanowano na poziomie średniego wykonania tych dochodów z ostatnich lat, uwzględniając stawki określone Uchwałą Nr X/63/07 z dnia 26 października 2007 roku

Pozostałe dochody własne Gminy zaplanowane zostały w kwocie 972.032,00 zł, zł i są wyższe od szacunkowego wykonania dochodów w 2019 roku w tej grupie o 14,67 %. Wzrost dochodów wynika głównie z planów sprzedaży nieruchomości gminnych (6 mieszkań), oraz wzrostu ilości wydawanych posiłków w stołówce szkolnej. Ponadto wpływy w tej grupie dochodów to jednorazowe wpływy do budżetu, które są trudne do oszacowania, które nie mają większego wpływu na budżet, mogą występować sporadycznie i najczęściej są one uzależnione od wpływów, warunków i decyzji zewnętrznych. Szczegółowo plan pozostałych dochodów własnych przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	31.12.2018	przewidywane wykonanie 2019	plan na 2020	% 2020/2019
' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	2 348,98	649,00	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	571 577,52	510 925,00	542 500,00	106,18
wpływy z usług	179 613,34	128 500,00	163 500,00	127,24
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 666,29	1 680,00	0,00	0,00
wpływy z pozostałych odsetek	28 115,70	2 606,00	0,00	0,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	42 502,78	61 494,00	0,00	0,00

wpływy z różnych dochodów	223 091,91	123 646,00	56 925,00	46,04
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	14 917,92	13 006,00	6 107,00	46,96
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1 336,17	1 562,00	3 000,00	192,06
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	382 482,19	0,00	0,00	0,00
wpływy ze zbycia praw majątkowych	0,00	3 357,00	200 000,00	5 957,70
wpływy ze zbycia składników majątkowych	264,00	215,00	0,00	0,00
	1 458 916,80	**847 640,00**	**972 032,00**	**114,67**

Powyższe dochody wyszacowano na podstawie:

·wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy wynika z podpisanych umów dzierżawy, wynajmu lokali użytkowych, dzierżawy gruntów, najmu lokali mieszkalnych. Planowany wzrost dochodów wynika ze zwiększenia wynajmowanej powierzchni

·wpływy z usług to dochody pobierane przez Szkołę Podstawową w związku z pobieraniem opłat za wyżywienie dzieci korzystających ze stołówek funkcjonujących w szkole. Ze względu na znaczny wzrost ilości wydawanych od września br. obiadów, planuje się wzrost dochodów w przyszłym roku o ok. 27%

·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. Decydujący wpływ na kształtowanie się tych dochodów mają odsetki od środków na rachunkach bankowych, jednak planowane w 2020 roku wydatki oraz planowane stosunkowo niskie dochody, wpłyną na znacznie niższe stany środków na rachunkach bankowych a tym samym niższe dochody z tytułu odsetek od tych środków.

·dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, to dochody należne gminie z tytułu pobieranych na rzecz Skarbu Państwa dochodów w związku z realizacją przez Gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej np. za udostępnienie danych osobowych, za pobierane od dłużnika alimentacyjnego zaległości alimentacyjnych. Dochody te ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego - pismo nr FBI.3111.251.26.2019 z 23 października 2019 roku w sprawie wskaźników dotacji celowych na 2020 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej.

·wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej to dochody odprowadzane przez Przedszkole wynikające z art.223 ustawy o finansach publicznych

·dochody ze zbycia praw majątkowych obejmują planowaną sprzedaż 6 mieszkań komunalnych w budynku wspólnoty przy ul. Centralnej 30-38 (rozpoczęto procedury sprzedaży w związku ze złożeniem 6 wniosków o wykup mieszkań)

4. **dochody majątkowe**

Przyjęte w budżecie na 2020 rok szacunkowe dochody majątkowe w łącznej kwocie 742.713,00 zł i wynikają z:

·planowanej sprzedaży 6 mieszkań w budynku Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Centralnej 30-38 w Kobiórze - 200.000,00

·dotacji wynikającej z podpisanej umowy o dofinansowanie projektu pn.”Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym” w ramach RPOWSL na lata 2014-2020 działanie10.2.1 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomaganego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych na kwotę 775.305,40 zł, jednakże ze względu na dwuletni okres realizacji projektu do budżetu na 2020 rok przyjęto kwotę 542.713,00 zł.

II. ***Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2020 rok***

W budżecie Gminy Kobiór na rok 2020 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **27.456.091** zł, z czego:

· wydatki bieżące 24.382.091 zł, co stanowi 88,80% ogółu planowanych wydatków

· wydatki majątkowe 3.074,000 zł, co stanowi 11,20% ogółu planowanych wydatków.

W porównaniu do przewidywanego wykonania wydatków za 2019 rok, planowane na 2020 rok wydatki ogółem wzrosły o 3,97 % w tym wydatki bieżące o 20,57%.

Wzrost planowanych na 2020 rok wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków Gminy za 2019 rok wynika głównie z:

·wzrostu o 91,41% wydatków związanych z Rządowym Programem wspierania rodziny w wychowywaniu dzieci „Rodzina 500 plus",

·wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane w związku ze wzrostem od września 2019 roku wynagrodzeń dla nauczycieli, zmian wprowadzonych nowelizacją ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz planowanym wzrostem wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych

·wzrostem cen towarów i usług, w szczególności cen za energię oraz artykuły i usługi budowlane

Zaplanowane na 2020 rok wydatki przeznacza się na:

·wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10.756.337 zł co stanowi 39,18 % ogółu planowanych wydatków

·wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 5.098.304 zł co stanowi 18,57% ogółu planowanych wydatków,

·dotacje na zadania bieżące 1.075.938 zł co stanowi 3,91% ogółu planowanych wydatków

·świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7.302.985 zł co stanowi 26,60% ogółu planowanych wydatków

·wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków unijnych – 133.821 zł, co stanowi 0,49% ogółu planowanych wydatków

·wydatki inwestycyjne – 3.074.000 zł, co stanowi 11,20% ogółu planowanych wydatków, w tym:- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych – 800.000 zł

·wydatki związane z obsługą długu(odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 14.706 zł co stanowi 0,05% ogółu planowanych wydatków

Plan wydatków Gminy w latach 2018 - 2020 w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

dział	WYDATKI BUDŻETOWE	wykonanie wydatków za 2018 rok	przewidywane wykonanie wydatków za 2019 rok	plan wydatków na 2020 rok	% 2020/2019
1	2	3	4	5	6
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	852 912,97	1 310 425,00	411 150,00	31,38
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 253 236,83	2 535 492,40	2 193 888,00	86,53
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	702 360,22	1 069 290,00	1 537 997,00	143,83
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	52 632,48	12 600,00	89 600,00	708,73
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 873 668,33	2 642 861,00	3 208 753,00	121,41
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa	41 516,09	34 538,00	2 000,00	5,79
752	OBRONA NARODOWA	300,00	800,00	300,00	37,50
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	111 766,50	488 022,00	128 001,00	26,23
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	13 186,73	10 770,00	14 706,00	136,55

758	RÓŻNE ROZLICZENIA	-	-	170.123,00	0,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 742 129,87	7 476 879,01	7 802 363,00	104,35
851	OCHRONA ZDROWIA	128 137,98	171 735,00	190 721,00	111,06
852	POMOC SPOŁECZNA	873 633,03	1 235 314,70	1 247 621,00	101,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	166 656,28	203 105,00	213 976,00	105,35
855	RODZINA	4 114 769,67	4 176 599,00	6 967 483,00	166,82
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 661 148,32	2 832 960,00	2 556 329,00	90,24
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 138 139,11	630 346,00	579 972,00	92,01
926	KULTURA FIZYCZNA	1 007 277,05	1 576 777,30	141 108,00	8,95
RAZEM		**25 733 471,46**	**26 408 514,41**	**27 456 091,00**	**103,97**

Szczegółowe informacje dotyczące planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy Kobiór na 2020 rok zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 152/V/2019 Wójta Gminy Kobiór z dnia 15 listopada 2020 roku w sprawie projektu budżetu Gminy Kobiór na 2020 rok.

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

Prognoza dochodów i wydatków budżetu Gminy Kobiór na lata 2021-2023

Szacując kwoty dochodów na lata 2021-2023 przyjęto bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu tych dochodów. Poniższa tabela przedstawia szacunkowe dochody Gminy w latach 2020-2023

wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
dochody własne	**12 349 797,00**	**12 672 074,00**	**12 783 354,00**	**13 098 822,00**
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 626 902,00	6 759 440,00	6 894 630,00	7 032 520,00
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
wpływy z podatku od nieruchomości	3 044 852,00	3 105 750,00	3 167 870,00	3 231 230,00
wpływy z podatku rolnego	54 116,00	54 116,00	54 116,00	54 116,00
wpływy z podatku leśnego	111 109,00	112 442,00	113 792,00	115 160,00
wpływy z podatku od środków transportowych	61 750,00	62 370,00	63 000,00	63 620,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
wpływy z opłaty skarbowej	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
wpływy z opłaty targowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	11 986,00	11 986,00	11 986,00	11 986,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	131 000,00	133 620,00	133 620,00	133 620,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 039 450,00	1 312 880,00	1 312 880,00	1 312 880,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
wpływy z różnych opłat	100,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	542 500,00	596 300,00	608 230,00	620 390,00

wpływy z usług	163 500,00	163 500,00	163 500,00	163 500,00
wpływy z różnych dochodów	56 925,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 107,00	6 170,00	6 230,00	6 300,00
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	3 000,00	0,00	0,00	0,00
wpływy ze zbycia praw majątkowych	200 000,00	0,00	0,00	0,00
subwencje ogólne z budżetu państwa	**5 300 373,00**	**5 487 350,00**	**5 680 820,00**	**5 881 180,00**
subwencja oświatowa	5 018 403,00	5 194 100,00	5 375 840,00	5 564 000,00
subwencja wyrównawcza	281 970,00	293 250,00	304 980,00	317 180,00
dotacje/ dofinansowanie	**8 020 513,00**	**7 636 914,00**	**7 363 847,00**	**7 363 847,00**
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	656 666,00	273 067,00	0,00	0,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 288 941,00	1 288 941,00	1 288 941,00	1 288 941,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	382 270,00	382 270,00	382 270,00	382 270,00
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	5 557 086,00	5 557 086,00	5 557 086,00	5 557 086,00
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawień porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	90 550,00	90 550,00	90 550,00	90 550,00
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
RAZEM DOCHODY	**25 670 683,00**	**25 796 338,00**	**25 928 021,00**	**26 343 849,00**

Analizując strukturę wpływów poszczególnych dochodów na przełomie ostatnich pięciu lat oraz ich procentowy wskaźnik wykonania za poszczególne lata, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2023 przyjęto następujące założenia:

·dochody z tytułu wpływu podatku dochodowego od osób prawnych, wpływy z podatku rolnego, transportowego, podatku od darowizn i spadków, opłaty skarbowej, z opłat za trwały zarząd, trwały zarząd i użytkowanie, podatku od czynności cywilnoprawnych, odsetek od środków na rachunkach bankowych, innych opłat oraz dotacji (z wyłączeniem dotacji majątkowych) przyjęto na poziomie porównywalnym do planowanych dochodów na 2020 rok.

·w 2021 roku ze względu na brak zrównoważenia w 2020 roku dochodów i kosztów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi (znaczny w 2020 roku wzrost ceny na świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych) istnieje konieczność podniesienia nie później niż w 2021 roku stawki opłaty dla mieszkańców o około 4-5 zł, co zostało uwzględnione w szacowanych dochodach na 2021 rok i lata następne.

·w 2021 roku w dochodach z wpływów z najmu i dzierżawy uwzględniono wzrost stawki ceny najmu i dzierżawy do wartości stawki odtworzeniowej

·planowane na lata 2021-2023 kwoty subwencji, podatku od nieruchomości przyjęto na poziomie 103,5% przyjmując za podstawę ich wyliczenia rok 2019/2020/2021.

·dochody z tytułu podatku leśnego, opłat na sprzedaż napojów alkoholowych, dochody z najmu i dzierżawy

pozostałe dochody, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, przyjęto wzrost dochodów o 2% w stosunku do roku 2020, 2021, 2022

·w 2021 roku ujęto umowę o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 pn.”Wsparcie rodziny – rozwój usług społecznych w Gminie Kobiór” 9.2.1. Rozwój usług społecznych i zdrowotnych – ZIT na kwotę 227.494,59 zł przy czym ze względu na dwuletni okres realizacji zadania do budżetu na 2021 rok przyjęto kwotę 113.953,00 zł

- dla lat 2024 -2026 przyjęto dochody na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2023 roku.

b) **dochody majątkowe**

·w roku 2021 roku w planie się dochodów majątkowych ujmuje się dochody wynikające z podpisanej umowy o dofinansowanie projektu pn.”Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym” w ramach RPOWSL na lata 2014-2020 działanie 10.2.1 - Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomaganego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych na kwotę 775.305,40 zł, jednakże ze względu na dwuletni okres realizacji projektu do budżetu na 2021 rok przyjęto kwotę 232.592 zł.

- w latach 2022-2026 nie planuje się dochodów majątkowych.

II. *Prognoza wydatków na lata 2020-2026*

Kształtowanie się wydatków Gminy Kobiór w latach 2017– 2020 przedstawiono w poniższej tabeli.

	2017	2018	2019	2020	16/15	17/16	18/17	19/18	20/19
wynagrodzenia	8 111 385,65	8 540 077,54	9 481 587,00	10 756 337,00	102,23	107,35	105,29	111,02	113,4
pozostałe	4 444 802,80	4 310 479,51	5 059 721,00	5 098 304,00	106,66	113,19	96,98	117,38	100,8
świadczenia	4 265 021,00	4 505 492,24	4 613 540,00	7 302 985,00	259,25	110,02	105,64	102,40	158,3
dotacje	743 652,00	954 993,17	1 055 405,00	1 075 938,00	118,18	96,57	128,42	110,51	101,9
obsługa długu	35 000,00	13 186,73	10 770,00	14 706,00	89,44	80,64	37,68	81,67	136,5
w tym unijne	0,00	323 916,64	0,00	133 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
bieżące razem	**17 599 861,45**	**18 324 229,19**	**20 221 023,00**	**24 382 091,00**	**121,89**	**108,82**	**104,12**	**110,35**	**120,6**
majatkowe	**3 597 489,08**	**7 409 242,27**	**6 187 491,00**	**3 074 000,00**	**62,67**	**203,94**	**205,96**	**83,51**	**49,68**
w tym unijne	266 530,14	1 138 202,04	774 032,00	800 000,00	0,00	0,00	427,04	0,00	0,00
razem wydatki	**21 197 350,53**	**25 733 471,46**	**26 408 514,00**	**27 456 091,00**	**111,53**	**118,17**	**121,40**	**102,62**	**104**

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

- dla lat 2021 -2023 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie ca 3% przyjmując jako kwotę bazową planowane wydatki odpowiednio na rok 2020, 2021, 2022, przy czym założono, że ewentualne podwyżki wynagrodzenia nauczycieli zostaną sfinansowane ze środków subwencji oświatowej, w kwocie świadczeń dla osób fizycznych w podwyżkach uwzględniono wydatki na świadczenia pracowników Urzędu Gminy i jej jednostek (nie uwzględniono kwot świadczeń otrzymywanych w formie dotacji)

- dla lat 2024 -2026 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2023 roku.

Przyjmując powyższe założenia wydatki Gminy w latach 2021-2026 przedstawiają się następująco:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
wydatki	***26408514***	***27456091***	***25683828***	***25831029***	***26246857***	***26246857***	***26332857***	***26302843***
bieżące	20221023	24382091	24869733	25367127	25874470	25874470	25874470	25874470
majątkowe	6187491	3074000	814095	463902	372387	372387	458387	428373

III. *Rozchody oraz prognoza kwoty długu*

W 2020 roku Gmina planuje zaciągnąć w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczkę w wysokości **224.000,00 zł** z przeznaczeniem jej na sfinansowanie wydatków dotyczących inwestycji pn.” Rozbudowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze – etap IV obejmujących rejon ul. Wróblewskiego , ul. Stobika i ul. Promnickiej.

Dla wyliczenia prognozy długu dla Gminy Kobiór na lata 2021-2026 przyjęte zostały wartości wynikające z zawartych umów pożyczek, tj. kwoty rat spłat kapitału pożyczek oraz wartości odsetek do zapłacenia

przypadające na poszczególne lata. Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów .

Mając powyższe na uwadze zadłużenie Gminy Kobiór oraz jego spłaty w latach 2020 – 2026 przedstawia się następująco:

Rok/ instytucja kredytująca	WFOŚiGW- Kanalizacja sanitarna Gminy Kobiór – umowa z 2015 r.	WFOŚiGW – Termomodernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum etap II – umowa z 2017 r.	WFOŚiGW- Kanalizacja sanitarna Gminy Kobiór – planowana do zaciągnięcia w 2020 roku	Spłaty rat kredytów i pożyczek	Zadłużenie razem
Stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r.	**286.958,00**	**31.118,00**	**0,00**		**318.076,00**
2020	40.992,00	15.600,00	224.000,00	56.592,00	485.484,00
2021	40.992,00	15.518,00	168.000,00	112.510,00	372.974,00
2022	40.992,00	-	112.000,00	96.992,00	275.982,00
2023	40.992,00	-	56.000,00	96.992,00	178.990,00
2024	40.992,00	-	-	96.992,00	81.998,00
2025	40.992,00	-	-	40.992,00	41.006,00
2026	41.006,00	-	-	41.006,00	0,00

Gmina do dnia 30 września 2019 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2020-2026 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2020 rok nie planuje się zobowiązań, o których mowa w przepisach art.244 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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

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

IV. *Prognoza przychodów*

W budżecie na 2020 rok zostały wykazane przychody w kwocie 1.842.000,00. Na kwotę tą składają się:

·nadwyżka z lat poprzednich w kwocie 1.618.000 zł. Kwota ta stanowi nierozdysponowaną w 2019 roku część nadwyżki z lat poprzednich

·przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 224.000 zł. Kwota ta to planowana do zaciągnięcia w WFOŚiGW w Katowicach pożyczka na realizację zadania inwestycyjnego pn.” Rozbudowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze – etap IV obejmujących rejon ul. Wróblewskiego , ul. Stobika i ul. Promnickiej”.

Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2019 rok, przy uwzględnieniu wpływu środków unijnych (projekty zakończone znajdują się w trakcie weryfikacji i kontroli przez instytucję wdrażającą), kształtować będzie się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2018	Plan budżetu na dzień 30.09.2019	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2019	Plan budżetu na 2020 rok
1	2	3	4	5	6
I.	**DOCHODY OGÓŁEM**	**26.063.293,15**	**26.249.601,43**	**25.972.479,00**	**25.670.683,00**
	·bieżące	21.842.987,03	22.415.538,11	23.684,160,00	24.927.970,00
	·majątkowe	4.220.306,12	3.834.063,32	2.288.319,00	742.713,00
II.	**WYDATKI OGÓŁEM**	**25.733.471,46**	**27.914.404,11**	**26.408.514,00**	**27.456.091,00**

	·bieżące	18.324.229,19	21.045.106,11	20.221.023,00	24.382.091,00
	·majątkowe	7.409.242,27	6.889.298,00	6.187.491,00	3.074.000,00
III.	**PRZYCHODY**	**3.174.565,35**	**1.721.394,68**	**3.389.955,04**	**1.842.000,00**
	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	489.100,00	374668,00	374.668,00	0,00
	Nadwyżki z lat ubiegłych	2.685.465,35	1.346.726,68	3.015.287,04	1.618.000,00
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	0,00	0,00	0,00	224.000,00
IV.	**ROZCHODY**	**114.432,00**	**56.592,00**	**56.592,00**	**56.592,00**
	Spłata kredytów i pożyczek	114.432,00	56.592,00	56.592,00	56.592,00

W związku z powyższym zakłada się, że budżet za 2019 rok zamknie się znacznie niższą kwotą planowanego deficytu i w związku z tym część zaangażowanej w planie finansowym 2019 roku nadwyżki nie zostanie wykorzystana.

Na lata 2021-2026 nie wykazano żadnych przychodów.

Podsumowując, na podstawie powyższych danych Budżet Gminy Kobiór w latach 2019– 2026 przedstawiać się będzie jak w poniższej tabeli.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
dochody	***25972479***	***25670683***	***25796338***	***25928021***	***26343849***	***26343849***	***26343849***	***26343849***
bieżące	22520620	24927970	25637224	25928021	26343849	26343849	26343849	26343849
majątkowe	3451859	742713	159114	0	0	0	0	0
wydatki	***26408514***	***27456091***	***25683828***	***25831029***	***26246857***	***26246857***	***26332857***	***26302843***
bieżące	20221023	24382091	24869733	25367127	25874470	25874470	25874470	25874470
majątkowe	6187491	3074000	814095	463902	372387	372387	458387	428373
nadwyżka / deficyt	***-436035***	***-1785408***	***112510***	***96992***	***96992***	***96992***	***10992***	***41006***
rozchody	56592	56592	112510	96992	96992	96992	10992	41006
przychody	3389955	1842000	0	0	0	0	0	0

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

W ramach przedsięwzięć o których mowa w art.226 ustawy o finansach publicznych w 2020 roku Gmina Kobiór przewiduje kontynuacje dotychczasowych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć, tj:

1. zadanie pn.**„Przebudowa ul. Rodzinnej w Kobiórze na odcinku od parkingu cmentarnego do DK1 -etap I – poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych” –** pomoc finansowa dla Powiatu Pszczyńskiego w kwocie 900.000,00 zł na przebudowę ul. Rodzinnej, drogi powiatowej na terenie Gminy Kobiór.

2. zadanie pn. **„Utworzenie mieszkań socjalnych i chronionych w Kobiórze na terenie zdegradowanym”**. Celem zadania jest zapewnienie lepszego dostępu do usług społecznych dla osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt przyczynia się do realizacji celu szczegółowego osi Priorytetowej X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.2- Rozwój mieszkalnictwa socjalnego wspomaganego i chronionego oraz infrastruktury usług społecznych poprzez utworzenie 6 mieszkań socjalnych i 2 mieszkań chronionych w zdegradowanym budynku mieszkalnym należącym do Gminy Kobiór. Koszt projektu szacowany jest na kwotę 1.127.257 zł z czego dofinansowanie ze środków EFRR RPOWŚL na lata 2014-2020 oś priorytetowa X- Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.2.1.- Rozwój mieszkalnictwa socjalnego i chronionego ora infrastruktury usług społecznych – ZIT szacuje się na kwotę 775.305 zł

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

Ujęte dotychczas w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2019 – 2026 poniższe przedsięwzięcia:

·zadanie inwestycyjne pn. ” Przebudowa gminnych boisk i urządzeń sportowych w strefie obiektu oświatowego przy ul. Tuwima w Kobiórze"

·zadanie inwestycyjne pn.” Rozbudowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze – etap II”,

·zadanie pn. „Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ul. Centralnej 57 w Kobiórze**„**

zostały zrealizowane w 2019 roku i nie uwzględnione w przedsięwzięciach stanowiących załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2020 – 2026.

Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 20 rok i lata następne wydatków oraz przy założeniu kwot spłaty rat kredytów i pożyczek oraz kwot obsługi długu należy stwierdzić, że budżet Gminy Kobiór spełnia relację określoną w art.243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie należy zauważyć, że w ostatnich latach wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych znacznie rosły co jednocześnie przekładało się na wzrost wydatków. Fakt wprowadzania w bieżącym roku przez Rząd RP zmian w systemie podatkowym spowodował ubytek wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2020 rok a brak możliwości zrekompensowania tych ubytków innymi dochodami przyczyni się do znacznego pogorszenia sytuacji finansowej Gminy ograniczając tym działalność inwestycyjną Gminy.