

UCHWAŁA NR RG.0007.335.2022
RADY GMINY KOBIOR

z dnia 29 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
Uchwała:

§ 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 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.0007.259.2021 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Przemysław Sawicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	38 227 857,00	22 239 777,00	5 909 304,00	115 577,00	6 477 016,00	1 629 071,00	8 108 809,00	4 358 710,00	15 988 080,00	400 000,00	15 588 080,00	
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	6 840 800,00	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	6 840 800,00	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	6 840 800,00	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	6 840 800,00	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	6 840 800,00	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	6 840 800,00	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 przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	46 687 549,00	23 475 189,00	13 666 801,00	0,00	0,00	54 710,00	0,00	10 261,00	0,00	23 212 360,00	23 212 360,00	570 000,00
2024	26 000 683,00	24 536 600,00	14 076 700,00	0,00	0,00	65 409,00	0,00	7 431,00	0,00	1 464 083,00	1 464 083,00	0,00
2025	27 435 168,10	26 254 100,00	14 499 000,00	0,00	0,00	49 963,00	0,00	4 600,00	0,00	1 181 068,10	1 181 068,10	0,00
2026	28 723 091,12	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	35 780,00	0,00	1 770,00	0,00	631 191,12	631 191,12	0,00
2027	28 801 745,00	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	27 142,00	0,00	0,00	0,00	709 845,00	709 845,00	0,00
2028	28 801 745,00	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	21 274,00	0,00	0,00	0,00	709 845,00	709 845,00	0,00
2029	28 801 745,00	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	15 405,00	0,00	0,00	0,00	709 845,00	709 845,00	0,00
2030	28 801 745,00	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	9 537,00	0,00	0,00	0,00	709 845,00	709 845,00	0,00
2031	28 801 745,00	28 091 900,00	14 934 000,00	0,00	0,00	3 668,00	0,00	0,00	0,00	709 845,00	709 845,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2023	-8 459 692,00	0,00	8 616 684,00	425 000,00	425 000,00	8 034 692,00	8 034 692,00	156 992,00	0,00
2024	199 492,00	199 492,00	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
2026	163 653,88	163 653,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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	
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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 152,78	0,00	-1 235 412,00	6 956 272,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	811 660,78	0,00	1 663 575,00	1 663 575,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	588 653,88	0,00	1 404 075,00	1 404 075,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	425 000,00	0,00	794 845,00	794 845,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	340 000,00	0,00	794 845,00	794 845,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	255 000,00	0,00	794 845,00	794 845,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	170 000,00	0,00	794 845,00	794 845,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	85 000,00	0,00	794 845,00	794 845,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	794 845,00	794 845,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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
2023	0,78%	-5,73%	-3,79%	16,04%	18,68%	TAK	TAK
2024	0,88%	7,05%	7,05%	13,34%	15,97%	TAK	TAK
2025	0,88%	5,60%	x	11,80%	14,44%	TAK	TAK
2026	0,58%	3,06%	x	7,99%	10,87%	TAK	TAK
2027	0,41%	3,02%	x	5,83%	8,71%	TAK	TAK
2028	0,39%	3,00%	x	4,33%	7,21%	TAK	TAK
2029	0,37%	2,98%	x	1,75%	4,62%	TAK	TAK
2030	0,35%	2,96%	x	2,71%	2,71%	TAK	TAK
2031	0,33%	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

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 ^x	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 ^x	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	16 783 127,00	33 127,00	16 750 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	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	199 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	223 006,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	163 653,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	85 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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, informacje 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 019 008,00	16 783 127,00	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				17 887 200,00	16 750 000,00	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				18 019 008,00	16 783 127,00	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 przestrzennego 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				17 887 200,00	16 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	831 955,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	831 955,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	831 955,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	831 955,00
------	------	------	------	------------

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						
1.3.2.1	<i>Budowa przedszkola publicznego wraz z zapłaczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze - Budowa 8 oddziałowego przedszkola publicznego wraz z zapłaczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze</i>	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2023	16 260 700,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>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</i>	URZĄD GMINY KOBIOR	2021	2023	1 414 500,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	<i>Modernizacja energetyczna budynków komunalnych - Modernizacja dwóch budynków komunalnych położonych w Kobiórze przy ul. Rodzinnej 1 oraz ul. Centralnej 59 poprzez wymianę stolarki okiennej</i>	URZĄD GMINY KOBIOR	2022	2023	212 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	81 955,00

0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
------	------	------	------	------------

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 38.227.857 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 22.239.777 zł, co stanowi 58,18 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 15.988.080,00 zł, co stanowi 41,82% 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 16,94% ogółu planowanych dochodów

· dotacje/dofinansowanie stanowią 45,04% ogółu planowanych dochodów

dochody własne gminy stanowią 38,02% 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	22,30
2.	subwencja ogólna z budżetu państwa	6 477 016,00	29,12
3.	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 909 304,00	26,57
4.	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	115 577,00	0,52
5.	dotacje celowe na zadania zlecone	1 070 628,00	4,82

6.	dotacje celowe/dofinansowanie na zadania własne	558 443,00	2,51
7.	pozostałe dochody	3 148 599,00	14,16
OGÓLEM		22 239 777,00	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 bieżących
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	4,81
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	80 000,00	0,37
dotacje/ dofinansowanie	1.629.071,00	7,32

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 trwałe 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 sytuację 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 trwałe zarząd, użytkowanie i służebności wyszacowane zostały na podstawie decyzji o oddaniu w trwałe zarząd nieruchomości gminy na rzecz Kobiórskiego 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 15.988.080,00 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

·dofinansowania ze środków Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w łącznej kwocie 133.080,00 zł

II. Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2023 rok

1. W budżecie Gminy Kobiór na rok 2023 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **46.687.549** zł, z czego:

· wydatki bieżące 23.475.189,00zł, co stanowi 50,28% ogółu planowanych wydatków

· wydatki majątkowe 23.212.360,00 , co stanowi 49,72% 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 przejścia przez ZUS części obsługi świadczenia rodzinnego „500 +” oraz konieczności znacznego ograniczenia wydatków bieżących w związku z planowanymi niższymi wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych, pomimo tego że w gospodarce odnotowuje się znaczny wzrost cen towarów i usług, w szczególności kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, cen energii, gazu, paliw oraz obligatoryjnego wzrostu od stycznia 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 29,27 % ogółu planowanych wydatków

·wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 6.732.149,00 zł, co stanowi 14,42% ogółu planowanych wydatków,

·dotacje na zadania bieżące 1.348.832,00 zł, co stanowi 2,89% ogółu planowanych wydatków

·świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.672.697,00 zł, co stanowi 3,58% ogółu planowanych wydatków

·wydatki inwestycyjne – 23.012.360,00 zł, co stanowi 49,72% 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	6 456 500,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	946 976,18	878 156,00	623 379,00	792 967,00
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 PRZECIWPOŻAROWA	134 223,69	1 297 711,88	1 296 890,00	73 156,00
757	OBSŁUGA 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 SPOLECZNA	1 130 023,22	3 269 296,43	3 204 915,98	1 396 784,00
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOLECZNEJ	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	46 687 549,00

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
zezwoleń 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 trwały 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 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 **8.616.684,00 zł**, z tego:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 8.034.692,00 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 OGÓLEM	32.194.113,88	29.866.350,88	32.504.153,84	38.227.857,00
	·bieżące	28.863.564,51	26.017.692,88	29.114.301,84	22.239.777,00
	·majątkowe	3.330.549,37	3.848.658,00	3.389.852,00	15.988.080,00
II.	WYDATKI OGÓLEM	28.000.692,51	32.820.533,39	31.197.490,60	46.687.549,00
	·bieżące	24.451.127,09	26.782.418,15	25.392.164,50	23.475.189,00
	·majątkowe	3.549.565,42	6.038.115,24	5.805.326,10	23.212.360,00
III.	PRZYCHODY	4.310.299,41	3.091.174,51	8.648.228,78	8.616.684,00
	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	8.034.692,00
	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

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.”. (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)

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

Mając powyższe na uwadze 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.

5. zadanie pn. **Modernizacja energetyczna budynków komunalnych w Kobiórze"**. Zadanie polega na wymianie stolarki okiennej w budynkach komunalnych położonych w Kobiórze przy ul. Rodzinnej 1 i ul. Centralnej 59. Zadanie dofinansowane zostanie ze środków Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji. Wartość zadania szacuje się na kwotę ok.212.000 zł. Planowana realizacja zadania grudzień 2022 (wszczęcie procedury zamówień publicznych) do czerwca 2023 roku.

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

·budowa infrastruktury aktywnego wypoczynku przy ul. Rzeczej 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.

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 h na terenie gminy Kobiór w 2021	WFOŚiGW - program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2022-2023	Spłaty rat kredytów i pożyczek	Zadłużenie razem
Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022	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	-