

**UCHWAŁA NR RG.0007.415.2023**  
**RADY GMINY KOBIOR**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024-2031**

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 2023 r. poz.1270 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm)

**Rada Gminy**  
**Uchwała:**

**§ 1.**

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2024-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2031 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 2024-2031 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 6.000.000,00 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.0007.335.2022 Rady Gminy Kobiór z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023-2031.

**§ 5.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady

**mgr Przemysław Sawicki**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2024             | 29 016 079,00               | 26 001 226,00                | 8 221 391,00                                                                  | 157 643,00                                                                  | 7 269 658,00        | 1 752 057,00                                                              | 8 600 477,00                            | 4 501 978,00               | 3 014 853,00                   | 500 000,00                        | 2 514 853,00                                               |
| 2025             | 35 165 227,00               | 28 306 727,00                | 9 045 000,00                                                                  | 173 400,00                                                                  | 8 111 000,00        | 1 775 852,00                                                              | 9 201 475,00                            | 4 952 200,00               | 6 858 500,00                   | 0,00                              | 6 858 500,00                                               |
| 2026             | 30 347 975,00               | 30 347 975,00                | 9 767 000,00                                                                  | 187 300,00                                                                  | 8 746 000,00        | 1 818 400,00                                                              | 9 829 275,00                            | 5 348 400,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2027             | 31 705 875,00               | 31 705 875,00                | 10 255 000,00                                                                 | 196 700,00                                                                  | 9 183 100,00        | 1 870 500,00                                                              | 10 200 575,00                           | 5 615 800,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2028             | 31 705 875,00               | 31 705 875,00                | 10 255 000,00                                                                 | 196 700,00                                                                  | 9 183 100,00        | 1 870 500,00                                                              | 10 200 575,00                           | 5 615 800,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2029             | 31 705 875,00               | 31 705 875,00                | 10 255 000,00                                                                 | 196 700,00                                                                  | 9 183 100,00        | 1 870 500,00                                                              | 10 200 575,00                           | 5 615 800,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 31 705 875,00               | 31 705 875,00                | 10 255 000,00                                                                 | 196 700,00                                                                  | 9 183 100,00        | 1 870 500,00                                                              | 10 200 575,00                           | 5 615 800,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 31 705 875,00               | 31 705 875,00                | 10 255 000,00                                                                 | 196 700,00                                                                  | 9 183 100,00        | 1 870 500,00                                                              | 10 200 575,00                           | 5 615 800,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | 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 <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |                                                                      |
| 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                                                              |
| 2024             | 31 650 893,00               | 28 221 592,00                | 16 732 740,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 51 981,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 429 301,00                   | 3 429 301,00                                                                    | 50 000,00                                                            |
| 2025             | 36 527 008,10               | 28 572 000,00                | 16 901 077,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 44 161,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 7 955 008,10                   | 7 955 008,10                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2026             | 30 269 123,12               | 29 571 000,00                | 17 070 100,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 36 264,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 698 123,12                     | 698 123,12                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2027             | 31 664 671,00               | 30 855 275,00                | 17 240 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 30 323,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 809 396,00                     | 809 396,00                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2028             | 31 664 671,00               | 30 855 275,00                | 17 240 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 19 858,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 809 396,00                     | 809 396,00                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2029             | 31 664 671,00               | 30 855 275,00                | 17 240 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 14 341,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 809 396,00                     | 809 396,00                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2030             | 31 664 671,00               | 30 855 275,00                | 17 240 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 8 850,00                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 809 396,00                     | 809 396,00                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2031             | 31 685 262,00               | 30 855 275,00                | 17 240 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 3 073,00                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 829 987,00                     | 829 987,00                                                                      | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                           |                                                    |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                    | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                          | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                                | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| 2024             | -2 634 814,00              | 0,00                                                                                                                        | 2 771 416,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                      | 2 529 000,00                                       | 2 529 000,00                              | 242 416,00                                                               | 105 814,00                                |
| 2025             | -1 361 781,10              | 0,00                                                                                                                        | 1 500 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                      | 1 500 000,00                                       | 1 361 781,10                              | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2026             | 78 851,88                  | 78 851,88                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2027             | 41 204,00                  | 41 204,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2028             | 41 204,00                  | 41 204,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2029             | 41 204,00                  | 41 204,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2030             | 41 204,00                  | 41 204,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2031             | 20 613,00                  | 20 613,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4                                                         | 4.4.1                                     | 4.5                                                            | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                    | 5.1.1.1                                                                                          | 5.1.1.2                                                                                           |
| 2024             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 136 602,00                    | 136 602,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 138 218,90                    | 138 218,90                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 78 851,88                     | 78 851,88                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 41 204,00                     | 41 204,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 41 204,00                     | 41 204,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 41 204,00                     | 41 204,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 41 204,00                     | 41 204,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 20 613,00                     | 20 613,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                                                                 |                 |           |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                                                                 |                 |           |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                                                         |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| środkami nowego zobowiązania |                                                                                                      | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |                                                                                                               |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| Lp                           | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                                                       | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4                                                                                                       | 5.2                                                    | 6                        | 6.1                                                                      | 7.1                                                                       | 7.2                                                                                                         |
| 2024                         | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00      | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 402 499,78               | 0,00                                                                     | -2 220 366,00                                                             | 551 050,00                                                                                                  |
| 2025                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 264 280,88               | 0,00                                                                     | -265 273,00                                                               | 1 234 727,00                                                                                                |
| 2026                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 185 429,00               | 0,00                                                                     | 776 975,00                                                                | 776 975,00                                                                                                  |
| 2027                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 144 225,00               | 0,00                                                                     | 850 600,00                                                                | 850 600,00                                                                                                  |
| 2028                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 103 021,00               | 0,00                                                                     | 850 600,00                                                                | 850 600,00                                                                                                  |
| 2029                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 61 817,00                | 0,00                                                                     | 850 600,00                                                                | 850 600,00                                                                                                  |
| 2030                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 20 613,00                | 0,00                                                                     | 850 600,00                                                                | 850 600,00                                                                                                  |
| 2031                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 850 600,00                                                                | 850 600,00                                                                                                  |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |        | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2024             | 0,78%                                                                                                                                                                                                                                                                             | -8,94%                                                                                                                                                          | -6,88% | 17,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 0,69%                                                                                                                                                                                                                                                                             | -0,83%                                                                                                                                                          | x      | 13,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 0,40%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,85%                                                                                                                                                           | x      | 9,21%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,13%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 0,24%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,95%                                                                                                                                                           | x      | 7,02%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,94%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 0,20%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,92%                                                                                                                                                           | x      | 5,50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 0,19%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,90%                                                                                                                                                           | x      | 2,91%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,83%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 0,17%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,88%                                                                                                                                                           | x      | 0,35%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 0,08%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,86%                                                                                                                                                           | x      | 0,68%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,68%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                          |                                               | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                               | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                     |                                                               |
|                  |                                                                                                                                                | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                        |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | 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                                                       |
| 2024             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 50 456,00                                                                                                                           | 50 456,00                                                                                                                       | 50 456,00                                     | 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 zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     |           | 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                                                                                                                                                             |
| 2024             | 57 401,00                                                                                                                           | 57 401,00 | 50 456,00                                                     | 3 314 361,00                                                         | 70 461,00 | 3 243 900,00 | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025             | 0,00                                                                                                                                | 0,00      | 0,00                                                          | 6 985 466,00                                                         | 19 966,00 | 6 965 500,00 | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |            |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |            | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:     |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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                                                                                      |
| 2024             | 136 602,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2025             | 138 218,90                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 78 851,88                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 41 204,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 41 204,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 41 204,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 41 204,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 20 613,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00       | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 10 380 521,00            | 3 314 361,00 | 6 985 466,00 | 12 781,00  | 14 698,00  | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | 141 121,00               | 70 461,00    | 19 966,00    | 12 781,00  | 14 698,00  | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 10 239 400,00            | 3 243 900,00 | 6 965 500,00 | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 10 380 521,00            | 3 314 361,00 | 6 985 466,00 | 12 781,00  | 14 698,00  | 0,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | 141 121,00               | 70 461,00    | 19 966,00    | 12 781,00  | 14 698,00  | 0,00       |
| 1.3.1.1 | najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór um z Tauron Nowe Technologie SA -                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KOBIÓR                                    | 2020             | 2027 | 71 808,00                | 10 000,00    | 11 114,00    | 12 781,00  | 14 698,00  | 0,00       |
| 1.3.1.2 | świadczenie pomocy technicznej, doradztwa prawnego oraz ekonomicznego dla projektu ITPOK w GZM ( pomoc finansowa) - porozumienie o przygotowaniu i przeprowadzeniu wspólnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie świadczenia pomocy technicznej, doradztwa prawnego oraz ekonomicznego dla przygotowania budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów z obszaru GZM.       | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2025 | 24 418,00                | 15 566,00    | 8 852,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.3 | zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów - zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów - zmiana przeznaczenia gruntów na wniosek mieszkańców                                                                                                                                                         | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2024 | 44 895,00                | 44 895,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 10 239 400,00            | 3 243 900,00 | 6 965 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Przebudowa dróg gminnych w Kobiórze wraz z niezbędna infrastrukturą - Przebudowa dróg gminnych w Kobiórze obejmująca przebudowę 12 dróg gminnych /zadanie objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski ŁAD Program Inwestycji Strategicznych                                                                                                                                                          | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2025 | 8 580 000,00             | 2 140 000,00 | 6 414 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Rewitalizacja zabytkowego budynku mieszkalnego przy ul. Rodzinnej 97 w Kobiórze z przeznaczeniem na mieszkania socjalne - rewitalizacja zabytkowego budynku mieszkalnego z drugiej połowy XIX wieku wpisanego do ewidencji zabytków Gminy Kobiór na podstawie zarządzenia nr 130/V/2019 Wójta Gminy Kobiór z dnia 16 października 2019 r./ dofinansowanie ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | URZĄD GMINY                               | 2024             | 2025 | 1 522 400,00             | 970 900,00   | 551 500,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 278 713,00       |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 69 313,00           |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 209 400,00       |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 278 713,00       |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 69 313,00           |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 418,00           |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 44 895,00           |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 209 400,00       |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 8 554 000,00        |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 522 400,00        |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1.3.2.3 | Rewitalizacja zabytkowego krzyża przydrożnego z 1887 r. wraz z przeniesieniem w pobliże jego historycznej lokalizacji - gruntowna renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego usytuowanego w rejonie ul.Rodzinnej 1 w Kobiórze wpisanego do ewidencji zabytków Gminy Kobiór zarządzeniem nr 130//V/2019 Wójta Gminy Kobiór z dnia 19 października 2019 r. i przeniesienie go w pobliże jego historycznej lokalizacji /dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2024 | 137 000,00               | 133 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 133 000,00          |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024 - 2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2024–2031. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270). 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. Najdłuższa umowa pożyczki przewiduje ostateczną spłatę pożyczki w grudniu 2031 roku a kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza prognozy kwoty długu, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór została sporządzona na lata 2024-2031.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, planowane na dzień 30 września 2023 roku kwoty dochodów i wydatków i przewidywane ich wykonanie na koniec 2023 roku oraz szacunkowe wartości dochodów wydatków przychodów i rozchodów na lata 2025-2031.

### **I. DOCHODY**

Prognozy dochodów Gminy Kobiór dokonano w podziałach merytorycznych i sklasyfikowano w podziały dochodów wymagane ustawowo.

#### **1. Prognoza dochodów na 2024 rok**

W prognozie dochodów na rok 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2024 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2024 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 29.016.079 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 26.001.226 zł, co stanowi 89,61 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 3.014.853 zł, co stanowi 10,39% zaplanowanych ogółem dochodów.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

- pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 roku znak ST3.4750.19.2023 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.3111.225.28.2023 z dnia 23 października 2023 roku
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 24 października 2023 znak DBB-3113-22.2023
- podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego
- wstępnych promes dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych
- wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy zabytków
- uchwały Nr RG.007.403.2023 Rady Gminy Kobiór z dnia 26 października 2023 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 rok
- danych szacunkowych wykonania budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2023 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2023 roku

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2024 rok przedstawia się następująco:

- subwencje stanowią 25,05 % ogółu planowanych dochodów
- dotacje/dofinansowanie stanowią 14,71 % ogółu planowanych dochodów

· dochody własne gminy stanowią 60,24 % ogółu planowanych dochodów

Dochody bieżące prognozowane są w podziale na:

| lp            | źródło dochodów bieżących                                                                                                                         | 2024 kwota planowana | % udział w dochodach bieżących |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| 1             | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                     | 8.221.391,00         | 28,33                          |
| 2             | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                       | 157.643,00           | 0,54                           |
| 3             | subwencję ogólną z budżetu państwa                                                                                                                | 7.269.658,00         | 25,05                          |
| 4             | dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące                                                                                                     | 1.752.057,00         | 6,04                           |
| 5             | pozostałe dochody (m.in. podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości | 8.600.477,00         | 29,65                          |
|               | w tym: z podatku od nieruchomości                                                                                                                 | 4.501.978,00         | 15,51                          |
| <b>OGÓŁEM</b> |                                                                                                                                                   | <b>21.001.226,00</b> | <b>89,61</b>                   |

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz planowane kwoty subwencji na 2024 rok zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór pismem Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 roku znak ST3.4750.19.2023 ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych oraz subwencji ogólnej
- 2) dotacje celowe na zadania zlecone i własne – planowane dochody z tytułu dotacji/dofinansowania przyznanych gminie na 2024 rok wynikają z dofinansowania do zadań i projektów w ramach podpisanych umów z Powiatem Pszczyńskim i Gminą Pszczyna, w ramach środków zabezpieczonych w budżecie przez Wojewodę Śląskiego i Dyrektora Krajowego Biura wyborczego w Bielsku Białej na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej oraz informacji o dofinansowaniu z Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii . Ustalenie dochodów z powyższego tytułu jest niezależne od Gminy.
- 3) pozostałe dochody to dochody własne gminy które wyszacowane zostały na podstawie:
  - uchwały nr RG.0007.403.2023 Rady Gminy Kobiór z dnia 26 października 2023 roku w sprawie określenia wysokości składek podatku od nieruchomości na 2024 rok
  - wpływy wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach podstawie uchwały Rady Gminy Kobiór Nr 1 93.2007 z dnia 12 kwietnia 2017 r, w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty, zmienionej uchwałą Nr RG.0007.264.2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku nieruchomości zamieszkałych, uchwały Nr RG.0007.265.2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku nieruchomości niezamieszkałych, na których powstają odpady komunalne oraz Uchwały Rady Gminy Kobiór Nr RG.0007.328.2022 z dnia 30 listopada 2022 roku w sprawie ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe
  - 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 )
  - wpływów podatków i opłat otrzymywanych z urzędu skarbowego wyliczonych na podstawie dotychczasowego ich wykonania
  - podpisanych umów czynszu i najmu obiektów komunalnych
  - opłat na podstawie wystawionych decyzji administracyjnych

- na podstawie szacunku innych dochodów występujących dotychczas w budżecie gminy

Na dochody te składają się :

| wyszczególnienie                                                                                                                                                                                              | 2022         | plan na<br>01.01.2023 | plan na<br>30.09.2023 | przewid.<br>wyk. 2023 | plan 2024    | %<br>2024/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym                                                                                                                                                  | 52 439,11    | 50 000,00             | 50 000,00             | 55 106,00             | 50 000,00    | 100,00         |
| wpływy z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                             | 3 818 181,00 | 4 358 710,00          | 4 358 710,00          | 4 104 081,00          | 4 501 978,00 | 103,29         |
| wpływy z podatku rolnego                                                                                                                                                                                      | 54 405,00    | 55 906,00             | 55 906,00             | 55 857,00             | 68 027,00    | 121,68         |
| wpływy z podatku leśnego                                                                                                                                                                                      | 116 720,00   | 175 594,00            | 175 594,00            | 171 418,00            | 173 686,00   | 98,91          |
| wpływy z podatku od środków transportowych                                                                                                                                                                    | 82 958,00    | 74 000,00             | 74 000,00             | 87 300,00             | 100 000,00   | 135,14         |
| wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej                                                                                                              | 5 000,00     | 5 000,00              | 5 000,00              | 3 000,00              | 5 000,00     | 100,00         |
| wpływy z podatku od spadków i darowizn                                                                                                                                                                        | 20 000,00    | 10 000,00             | 10 000,00             | 55 000,00             | 55 000,00    | 550,00         |
| wpływy z opłaty skarbowej                                                                                                                                                                                     | 13 000,00    | 13 000,00             | 13 000,00             | 12 000,00             | 12 000,00    | 92,31          |
| wpływy z opłaty targowej                                                                                                                                                                                      | 3 000,00     | 3 000,00              | 3 000,00              | 200,00                | 3 000,00     | 100,00         |
| wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności                                                                                                                                                    | 14 190,00    | 14 190,00             | 14 190,00             | 14 190,00             | 14 190,00    | 100,00         |
| wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych                                                                                                                                                               | 142 181,00   | 150 000,00            | 150 000,00            | 170 840,00            | 170 000,00   | 113,33         |
| wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw                                                                                                                         | 1 670 955,00 | 1 920 590,00          | 1 920 590,00          | 1 892 366,00          | 1 985 927,00 | 103,40         |
| wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych                                                                                                                                                                | 250 000,00   | 281 000,00            | 281 000,00            | 250 371,00            | 255 000,00   | 90,75          |
| wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości                                                                                                                                                 | 11 984,00    | 11 985,00             | 11 985,00             | 11 985,00             | 11 985,00    | 100,00         |
| wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego                                                                                                                                                     | 50 000,00    | 60 000,00             | 60 000,00             | 60 000,00             | 60 000,00    | 100,00         |
| wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                                        | 100,00       | 100,00                | 100,00                | 200,00                | 200,00       | 200,00         |
| 'wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia                                                                                                                               | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 1 623,00              | 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 | 512 248,00   | 519 199,00            | 554 939,00            | 456 667,00            | 531 596,00   | 102,39         |
| wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 165 000,00   | 319 570,00            | 319 570,00            | 398 042,00            | 421 860,00   | 132,01         |
| wpływy ze sprzedaży wyrobów                                                                                                                                                                                   | 0,00         | 0,00                  | 283 500,00            | 283 500,00            | 0,00         | 0,00           |
| wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                            | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 10 500,00             | 0,00         | 0,00           |
| wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 1 567,00              | 0,00         | 0,00           |
| wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej                                                                                                                                         | 61 170,00    | 0,00                  | 5 000,00              | 5 000,00              | 0,00         | 0,00           |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                    | 10 000,00    | 10 000,00             | 10 000,00             | 410 020,00            | 5 000,00     | 50,00          |
| wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                     | 42 849,05    | 63 678,00             | 92 150,02             | 286 934,00            | 160 025,00   | 251,30         |

|                                                                                                                                                                                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami                                                                                                  | 3 709,00            | 3 287,00            | 3 287,00            | 9 005,00            | 6 003,00            | 182,63        |
| wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej                                                                                                      | 3 000,00            | 10 000,00           | 10 000,00           | 6 543,00            | 10 000,00           | 100,00        |
| 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                | 0,00                | 0,00                | 2 800,00            | 0,00                | 0,00          |
| <b>Pozostałe dochody bieżące</b>                                                                                                                                                                                  | <b>7.103.089,16</b> | <b>8.108.809,00</b> | <b>8.461.521,02</b> | <b>8.820.480,00</b> | <b>8.600.477,00</b> | <b>106,06</b> |

## 2. dochody majątkowe

Przyjęte w budżecie na 2024 rok dochody majątkowe wyszacowano na łączną kwotę 3.014.853,00 zł i wynikają z:

- 1) planowanej sprzedaży działek o pow.0,1911 ha położonych przy ul. Na Kąty w Kobiórze w kwocie 500.000,00 zł
- 2) przyznanych Gminie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 2.255.150,00 zł
- 3) z pomocy finansowej udzielonej przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię z Funduszu Odporności z przeznaczeniem na inwestycje związane z ograniczeniem niskiej emisji w kwocie 209.247,00 zł
- 4) dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Ziemia Pszczyńska” przeznaczone na realizację inwestycji pn. „Uzupełnienie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej poprzez budowę altany z grilem plenerowym na terenie Gminnego Ośrodka Sportu w Kobiórze” w kwocie 50.456,00

## 3. Prognoza dochodów budżetu Gminy Kobiór na lata 2025-2031

Szacując kwoty dochodów na lata 2025-2027 przyjęto bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu tych dochodów. Poniższa tabela przedstawia szacunkowe dochody Gminy z poszczególnych źródeł w latach 2025-2027.

| wyszczególnienie                                                                                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>dochody własne</b>                                                                            | <b>18 419 875,00</b> | <b>19 783 575,00</b> | <b>20 652 275,00</b> |
| podatek dochodowy od osób fizycznych                                                             | 9 045 000,00         | 9 767 000,00         | 10 255 000,00        |
| wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych                                                    | 173 400,00           | 187 300,00           | 196 700,00           |
| zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym                                     | 55 000,00            | 60 000,00            | 65 000,00            |
| wpływy z podatku od nieruchomości                                                                | 4 952 200,00         | 5 348 400,00         | 5 615 800,00         |
| wpływy z podatku rolnego                                                                         | 74 800,00            | 80 800,00            | 84 900,00            |
| wpływy z podatku leśnego                                                                         | 175 000,00           | 180 000,00           | 185 000,00           |
| wpływy z podatku od środków transportowych                                                       | 110 000,00           | 120 000,00           | 130 000,00           |
| 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                                                           | 55 000,00            | 55 000,00            | 55 000,00            |
| wpływy z opłaty skarbowej                                                                        | 13 000,00            | 13 000,00            | 13 000,00            |
| 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                                                                                                                                                               | 175 000,00          | 180 000,00          | 185 000,00          |
| wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw                                                                                                                         | 1 985 300,00        | 2 085 000,00        | 2 085 000,00        |
| wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych                                                                                                                                                                 | 270 000,00          | 285 000,00          | 300 000,00          |
| 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                                                                                                                                                     | 60 000,00           | 62 000,00           | 65 000,00           |
| wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                                        | 200,00              | 200,00              | 200,00              |
| wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia                                                                                                                                | 2 000,00            | 2 000,00            | 2 000,00            |
| wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 584 800,00          | 631 500,00          | 663 200,00          |
| wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 464 000,00          | 501 200,00          | 526 300,00          |
| wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                            | 3 000,00            | 3 000,00            | 3 000,00            |
| wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 15 000,00           | 15 000,00           | 15 000,00           |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                    | 10 000,00           | 10 000,00           | 10 000,00           |
| wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                     | 150 000,00          | 150 000,00          | 150 000,00          |
| dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami                                                                                              | 8 000,00            | 8 000,00            | 8 000,00            |
| wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej                                                                                                  | 5 000,00            | 5 000,00            | 5 000,00            |
| <b>subwencje ogólne z budżetu państwa</b>                                                                                                                                                                     | <b>8 111 000,00</b> | <b>8 746 000,00</b> | <b>9 183 100,00</b> |
| subwencja oświatowa                                                                                                                                                                                           | 7 645 600,00        | 8 257 300,00        | 8 670 100,00        |
| subwencja wyrównawcza                                                                                                                                                                                         | 465 400,00          | 488 700,00          | 513 000,00          |
| <b>dotacje/ dofinansowanie</b>                                                                                                                                                                                | <b>8 634 352,00</b> | <b>1 818 400,00</b> | <b>1 870 500,00</b> |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami                                         | 1 109 500,00        | 1 131 700,00        | 1 154 400,00        |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej                                                               | 900,00              | 900,00              | 900,00              |
| dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                           | 456 600,00          | 465 800,00          | 475 200,00          |
| dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego                                                                         | 100 000,00          | 110 000,00          | 120 000,00          |

|                                                                                                                                                       |                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 108 852,00           | 110 000,00           | 120 000,00           |
| środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                | 6 858 500,00         | -00                  | -00                  |
| <b>RAZEM DOCHODY</b>                                                                                                                                  | <b>35 165 227,00</b> | <b>30 347 975,00</b> | <b>31 705 875,00</b> |

- dla lat 2028 -2031 przyjęto dochody bieżące na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2027 roku.

#### **dochody majątkowe**

- w 2025 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024-2031 uwzględniono przyznane Gminie środki z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 8.858.500,00 zł

-w latach 2026 - 2031 nie planuje się dochodów majątkowych.

## **II. WYDATKI**

Prognozy wydatków Gminy Kobiór dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Priorytetem w zakresie planowania wydatków jest zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców Gminy oraz na zabezpieczenie środków na wkład własny do projektów inwestycyjnych. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z obsługą długu, w tym: odsetki i dyskonto,
- pozostałe wydatki bieżące

### **1. Prognoza wydatków Gminy Kobiór na 2024 rok**

W budżecie Gminy Kobiór na rok 2024 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **31.650.893,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące 28.221.592,00,00 zł, co stanowi 89,17% ogółu planowanych wydatków
- wydatki majątkowe 3.429.301,00 co stanowi 10,83% ogółu planowanych wydatków.

Zaplanowane na 2024 rok wydatki w stosunku do planów wydatków przyjętych uchwałą budżetową na 2023 rok ogółem są niższe o 32,21%, przy czym wydatki te zaniżają planowane wydatki majątkowe, które w porównaniu do planu na 2023 rok są niższe o 85,23%. Planowane na 2024 rok wydatki bieżące w stosunku do planu na 2023 rok wzrosły o 20,22% , przy czym największy wzrost wydatków zanotowano grupie wydatków na wynagrodzenia oraz w dotacjach na zadania bieżące. Wzrost wynagrodzeń w 2024 roku wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku ( na 87 pracowników 47 wymaga wyrównania do płacy minimalnej) oraz planowanymi podwyżkami wynagrodzenia dla nauczycieli o 12,3% a w tym również pochodnych od wynagrodzeń oraz świadczeń (dodatek wiejski). Ponadto duży wzrost wydatków wykazany jest w grupie wydatków - dotacje na zadania bieżące ( wzrost o 42,59% w stosunku do planu na 2023 rok) co związane jest wzrostem składki zmiennej w zakresie transportu publicznego rozliczanej przez GZM (tj. rozliczenia kosztów realizacji powierzonych GZM zadań w zakresie organizacji transportu publicznego na terenie gminy Kobiór za 2022 rok oraz wyszacowane koszty składki zmiennej w zakresie transportu publicznego na 2024 rok) oraz zwiększenie kwot dotacji na wydatki finansowane w ramach ustawy o wolontariacie i pożytku publicznym. Niestabilna sytuacja na rynku energii i gazu (wzrost cen, objęcie niektórych podmiotów „Tarczą antyinflacyjną” oraz brak informacji o jej przedłużeniu) znalazło swoje odzwierciedlenie we wzroście wydatków w grupie wydatków statutowych. Zaplanowane na 2024 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16.732.740,00 zł, co stanowi 52,87% ogółu planowanych wydatków

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 7.725.277,00 zł, co stanowi 24,40% ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 1.923.359,00 zł, co stanowi 6,08% ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.788.235,00 zł, co stanowi 5,65% ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 3.429.301,00 zł, co stanowi 10,84% ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z obsługą długu( odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 51.981,00 zł, co stanowi 0,16% ogółu planowanych wydatków

2) poręczenia i gwarancje – Gmina Kobiór nie udzieliła dotychczas żadnych poręczeń czy gwarancji i w latach następnych nie zakłada się ich udzielania

3) odsetki i dyskonto – wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o stawki oprocentowania wynikające z podpisanych umów oraz na podstawie wyszacowanych kosztów planowanej do zaciągnięcia w roku bieżącym pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach.

**Wydatki majątkowe na 2024 rok** wyszacowano na kwotę 3.429.301zł i obejmują one przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne planowane do realizacji w 2024 i 2025 roku, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024-2031 oraz wydatki majątkowe jednoroczne realizowane w ramach pozyskanego dofinansowania ze środków zewnętrznych czy też wydatki stanowiące głównie podstawę do rozpoczęcia w przyszłości nowych zadań inwestycyjnych (np. wykup gruntów pod drogi gminne, oświetlenie uliczne)

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

## 2. Prognoza wydatków na lata 2025-2027

W latach 2025-2027 zakłada się stały wzrost wydatków bieżących. Jednocześnie Gmina podejmuje działania mające na celu obniżenie przyszłych kosztów bieżących, w tym poprzez montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej i innych oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy.

- dla lat 2028 -2031 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2027 roku.

## III. Przychody

Plan przychodów Gminy Kobiór na 2024 rok został przyjęty w kwocie **2.771.416,00,00 zł**, z tego:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 2.393.000,00 zł
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 136.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 242.416,00 zł

Powyższe wartości wynikają:

- z nierozdysponowanej w 2023 roku kwoty nadwyżki powstałej w latach poprzednich
- nierozdysponowanych w 2023 roku wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy
- wstępnego rozliczenia dochodów i wydatków funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2023 rok kształtować będzie się następująco:

| Lp        | Wyszczególnienie      | Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2022 | Plan budżetu na dzień 01.01.2023 | Plan budżetu na dzień 30.09.2023 | Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2023 | Plan na 2024 rok     |
|-----------|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| 1         | 2                     | 3                                     | 4                                | 5                                | 6                                            | 7                    |
| <b>I.</b> | <b>DOCHODY OGÓŁEM</b> | <b>33.063.806,91</b>                  | <b>38.227.857,00</b>             | <b>40.363.278,36</b>             | <b>40.730.967,00</b>                         | <b>29.016.079,00</b> |
|           | bieżące               | 29.807.781,73                         | 22.239.777,00                    | 25.159.965,36                    | 25.518.922,00                                | 26.001.226,00        |
|           | majątkowe             | 3.256.025,18                          | 15.988.080,00                    | 15.203.313,00                    | 15.212.045,00                                | 3.014.853,00         |

|             |                                                                                                                                                |                      |                      |                      |                      |                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>II.</b>  | <b>WYDATKI OGÓŁEM</b>                                                                                                                          | <b>30.469.258,77</b> | <b>46.687.549,00</b> | <b>48.273.825,20</b> | <b>45.935.215,00</b> | <b>31.650.893,00</b> |
|             | bieżące                                                                                                                                        | 24.926.015,06        | 23.475.189,00        | 25.154.232,20        | 23.992.979,00        | 28.221.592,00        |
|             | majątkowe                                                                                                                                      | 5.543.243,71         | 23.212.360,00        | 23.119.593,00        | 21.942.236,00        | 3.429.301,00         |
| <b>III.</b> | <b>PRZYCHODY</b>                                                                                                                               | <b>8.626.902,28</b>  | <b>8.616.684,00</b>  | <b>8.067.538,84</b>  | <b>11.182.208,42</b> | <b>2.771.416,00</b>  |
|             | Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy                                                                                      | 667.636,78           | 156.992,00           | 156.992,00           | 721.818,28           | 242.416,00           |
|             | Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych | 6.429.665,84         | 8.034.692,00         | 7.126.772,78         | 10.003.866,08        | 2.393.000,00         |
|             | Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych                                          | 1.338.426,16         | -                    | 358.774,06           | 358.774,06           | 136.000,00           |
|             | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym                                                                                | 191.173,50           | 425.000,00           | 425.000,00           | 97.750,00            | 0,00                 |
| <b>IV.</b>  | <b>ROZCHODY</b>                                                                                                                                | <b>136.992,00</b>    | <b>156.992,00</b>    | <b>156.992,00</b>    | <b>153.774,58</b>    | <b>136.602,00</b>    |
|             | Splata kredytów i pożyczek                                                                                                                     | 136.992,00           | 156.992,00           | 156.992,00           | 153.774,58           | 136.602,00           |

W związku z powyższym zakłada się, że budżet za 2023 rok zamknie się niedoborem w kwocie 5.204.248 zł, który zostanie pokryty w części wypracowaną nadwyżką z lat ubiegłych i zaciągniętą w WFOŚiGW pożyczką i w ostatecznym rozliczeniu na koniec 2023 roku pozostaną niewykorzystane środki z nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolne środki w szacunkowej kwocie 5.824.185 zł. Zakłada się że część wypracowanej na koniec 2023 roku nadwyżki zostanie uruchomiona w 2024 roku natomiast ze względu na trudną sytuację po stronie dochodów (znaczny spadek subwencji oświatowej ze względu na mniejszą ilość dzieci w roku szkolnym 2023/2024) w roku 2024 i 2025 roku powstały deficyt budżetowy na 2025 rok w części pokryty zostanie środkami z nierozdysponowanej nadwyżki tj. kwotą ok. 1.500.000 zł

W 2025 roku na pokrycie deficytu budżetowego zaplanowano kwotę przychodów w wysokości 1.500.000 zł tj. kwotę nierozdysponowanej w 2024 roku nadwyżki i wolnych środków

W latach 2026-2031 zaplanowana kwota przychodów kształtuje się w wysokości stanowiącej równowartość planowanych spłat rat pożyczek

#### IV. Rozchody

Dla wyliczenia kwoty spłaty długu dla Gminy Kobiór na lata 2024-2031 przyjęte zostały wartości wynikające z zawartych umów pożyczek oraz zaciągniętej w 2023 roku drugiej transzy pożyczki (uruchomienie pożyczki nastąpi w grudniu 2023 roku). Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat pożyczek i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów oraz z harmonogramem planowanej do zaciągnięcia pożyczki.

W 2024 roku na spłatę zadłużenia zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowana jest **kwota 136.602,00 zł** i dotyczy poniższych pożyczek:

- 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

um.19/2022/31/OA/poe/P na zadanie pn.”zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021 - 2023” um. z 2022r.” – 20.602,00

W latach 2025-2031 spłaty rat pożyczek (rozchodów) przedstawiają się następująco:

| Rok/ instytucja kredytująca                                            | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach<br>mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2020 | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach<br>mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2021 | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach<br>mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2021 r.-<br>planowana do<br>zaciągnięcia w<br>2022-2023 | Spłaty rat<br>pożyczek | Zadłużenie razem  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Przewidywany<br/>stan zadłużenia<br/>na dzień<br/>31.12.2024 r.</b> | <b>17.014,90</b>                                                                                                                                                                              | <b>117.647,88</b>                                                                                                                                                                             | <b>267.837,00</b>                                                                                                                                                                                                                                |                        | <b>402.499,78</b> |
| 2025                                                                   | 17.014,90                                                                                                                                                                                     | 80.000,00                                                                                                                                                                                     | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 138.218,90             | 264.280,88        |
| 2026                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | 37.647,88                                                                                                                                                                                     | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 78.851,88              | 185.429,00        |
| 2027                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                             | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 41.204,00              | 144.225,00        |
| 2028                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                             | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 41.204,00              | 103.021,00        |
| 2029                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                             | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 41.204,00              | 61.817,00         |
| 2030                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                             | 41.204,00                                                                                                                                                                                                                                        | 41.204,00              | 20.613,00         |
| 2031                                                                   | -                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                             | 20.613,00                                                                                                                                                                                                                                        | 20.613,00              | -                 |

#### V. Prognoza kwoty długu Gminy Kobiór na lata 2024 -2031

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina zakłada, że zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek zamknie się w kwocie **539.101,78 zł** ( przy uwzględnieniu faktycznej kwoty zaciągniętej w 2023 roku pożyczki na program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w latach 2022-2023 uruchomiona zostanie w planowanej kwocie). W związku z powyższym planowana kwota długu Gminy Kobiór na lata 2024-2031 przedstawia się następująco:

| rok  | Stan na początek roku | Spłata rat pożyczek | Stan zadłużenia na koniec roku |
|------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| 2025 | 402.499,78            | 138.218,90          | 264.280,88                     |
| 2026 | 264.280,88            | 78.851,88           | 185.429,00                     |
| 2027 | 185.429,00            | 41.204,00           | 144.225,00                     |
| 2028 | 144.225,00            | 41.204,00           | 103.021,00                     |
| 2029 | 103.021,00            | 41.204,00           | 61.817,00                      |
| 2030 | 61.817,00             | 41.204,00           | 20.613,00                      |
| 2031 | 20.613,00             | 20.613,00           | -                              |

Zadłużenie Gminy Kobiór w stosunku do planowanych dochodów w poszczególnych latach 2024-2031 przedstawia się następująco:

| rok  | Planowana kwota długu na koniec<br>roku budżetowego | Dochody ogółem | Relacja<br>( %) |
|------|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 2024 | 402.499,78                                          | 40.730.967,00  | 0,99            |
| 2025 | 264.280,88                                          | 35.165.227,00  | 0,75            |
| 2026 | 185.429,00                                          | 30.347.975,00  | 0,61            |
| 2027 | 144.225,00                                          | 31.705.875,00  | 0,45            |
| 2028 | 103.021,00                                          | 31.705.875,00  | 0,33            |
| 2029 | 61.817,00                                           | 31.705.875,00  | 0,20            |
| 2030 | 20.613,00                                           | 31.705.875,00  | 0,07            |
| 2031 | 0,00                                                | 31.705.875,00  | 0,00            |

Gmina do dnia 30 września 2023 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2024-2031 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2024 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 2024-2031 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 ustalanej przez Radę Polityki Pieniężnej obowiązującej na dzień 1 stycznia każdego roku, nie mniej niż 3%, stąd różnica w stosunku do dotychczas prezentowanych wartości.

## VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym budżecie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi (tzw. deficyt budżetowy). Wynik budżetu planuje się na poziomie (–) 2.634.814,00 zł a jego pokrycie planuje się z:

- 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 2.393.000,00
- 2) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 136.000,00 zł
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 105.814,00 zł

Szacunkowy wynik budżetu w latach objętych Wieloletnią prognozą Finansową kształtuje się jak poniżej:

| rok  | Planowana kwota dochodów | Planowana kwota wydatków | Wynik budżetu  |
|------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| 2024 | 29.016.079,00            | 31.650.893,00            | - 2.634.814,00 |
| 2025 | 35.165.227,00            | 36.527.008,10            | - 1.361.781,10 |
| 2026 | 30.347.975,00            | 30.269.123,12            | 78.851,88      |
| 2027 | 31.705.875,00            | 31.664.671,00            | 41.204,00      |
| 2028 | 31.705.875,00            | 31.664.671,00            | 41.204,00      |
| 2029 | 31.705.875,00            | 31.664.671,00            | 41.204,00      |
| 2030 | 31.705.875,00            | 31.664.671,00            | 41.204,00      |
| 2031 | 31.705.875,00            | 31.685.262,00            | 20.613,00      |

Mając powyższe na uwadze Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na lata 2024-2031 kształtować się będzie jak w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024-2031.

## VII. Relacja z art. 242. ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 i 2025 rok zaplanowano tzw. deficyt bieżący (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi). Zgodnie z art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Deficyt ten Gmina zamierza pokryć ze środków wypracowanej nadwyżki z lat ubiegłych dzięki czemu Gmina zachowuje relację wynikającą z w/w artykułu.

| rok  | Planowana kwota dochodów bieżących | Planowana kwota wydatków bieżących | Wynik budżetu bieżącego | Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki |
|------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
| 2024 | 26.001.226,00                      | 28.221.592,00                      | - 2.220.366,00          | 551.050,00                                   |
| 2025 | 28.306.727,00                      | 58.572.000,00                      | - 265.273,00            | 1.234.727,00                                 |
| 2026 | 30.347.975,00                      | 29.571.000,00                      | 776.975,00              | 776.975,00                                   |
| 2027 | 31.705.875,00                      | 30.855.275,00                      | 850.600,00              | 850.600,00                                   |
| 2028 | 31.705.875,00                      | 30.855.275,00                      | 850.600,00              | 850.600,00                                   |
| 2029 | 31.705.875,00                      | 30.855.275,00                      | 850.600,00              | 850.600,00                                   |
| 2030 | 31.705.875,00                      | 30.855.275,00                      | 850.600,00              | 850.600,00                                   |
| 2031 | 31.705.875,00                      | 30.855.275,00                      | 850.600,00              | 850.600,00                                   |

## VIII. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji wynikającej z art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych w okresie obowiązywania prognozy finansowej Gminy Kobiór przedstawia poniższa tabela

| rok  | Obsługa zadłużenia | Maksymalna obsługa zadłużenia wg planu (na 30.09.2023) | Zachowanie relacji z art.243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art.243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2024 | 0,87%              | 17,51%                                                 | TAK                                                           | 18,19%                                                      | TAK                                                               |
| 2025 | 0,85%              | 13,98%                                                 | TAK                                                           | 14,67%                                                      | TAK                                                               |
| 2026 | 0,56%              | 9,21%                                                  | TAK                                                           | 10,13%                                                      | TAK                                                               |
| 2027 | 0,39%              | 7,02%                                                  | TAK                                                           | 7,94%                                                       | TAK                                                               |
| 2028 | 0,35%              | 5,50%                                                  | TAK                                                           | 6,43%                                                       | TAK                                                               |
| 2029 | 0,33%              | 2,91%                                                  | TAK                                                           | 3,83%                                                       | TAK                                                               |
| 2030 | 0,31%              | 0,35%                                                  | TAK                                                           | 1,27%                                                       | TAK                                                               |
| 2031 | 0,22%              | 0,68%                                                  | TAK                                                           | 0,68%                                                       | TAK                                                               |

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 sytuacja gospodarcza kraju, w tym znaczny wzrost cen towarów i usług, corocznie podnoszona płaca minimalna, niestabilność dochodów otrzymywanych z budżetu państwa wpływa na kondycję finansową Gminy co znajduje swoje odzwierciedlenie w braku możliwości zbilansowania dochodów i wydatków bieżących powodując powstanie drugi raz z rzędu bieżącego deficytu budżetowego. 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 Gminy.

#### **IX. 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 się:

1. kontynuację dotychczasowych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć, tj:

1) zadanie pn. **"Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór"**. Wydatek ten wynika z umowy z Tauron Nowe Technologie SA i ściśle powiązany jest z zadaniem inwestycyjnym pn. "Montaż instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Kobiórze" współfinansowanym ze środków RPO WŚL na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT w wyniku którego dokonana zostanie wymiana 163 sztuk wysokoprężnych opraw sodowych oświetleniowych oświetlenia ulicznego na energooszczędne oprawy oświetleniowe oparte na technologii LED na urządzeniach należących do Tauron Nowe Technologie SA . Umowa obejmuje siedmioletni okres najmu, przy czym zgodnie z umową stawka jest corocznie aktualizowana o kwotę inflacji, stąd w kosztach uwzględniono wskaźnik wzrostu cen i towarów i w związku z czym łączna wartość umowy w latach 2020-2027 obliczona została na kwotę 71.808,00 zł.

2. wprowadza się nowe zadania obejmujące zadania inwestycyjne gminy, tj.

- 1) Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów. Zadanie związane jest z koniecznością zawarcia umowy na opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów. Wartość umowy szacuje się na kwotę 44.895,00 zł a jego realizacja przewidywana jest w okresie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy.
- 2) Przebudowa dróg gminnych wraz z niezbędną infrastrukturą. Celem przedsięwzięcia jest przebudowa 12 dróg gminnych wraz z niezbędną infrastrukturą, tj:
  - a) przebudowę ul. Kobiórskiej na odcinku od ul. Centralnej do skrzyżowania z ul. Olszewskiego oraz wykonanie ciągu pieszo-rowerowego i miejsc postojowych
  - b) przebudowę ul. Pięknej na odcinku od ul. Olszewskiego do ul. Plichtowickiej wraz z odwodnieniem
  - c) przebudowę ul. Wrzosowej na odcinku od ul. Wróblewskiego do ul. Kwiatowej wraz z odwodnieniem

- d) przebudowę ul.Kwiatowej na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową ul.Przelotową z budową połączenia z ul.Wąską wraz z odwodnieniem
- e) przebudowa północnego odcinka ul. Zachodniej
- f) przebudowa ul.Wspólnej na odcinku od ul.Wróblewskiego do połączenia z ul.Wodną
- g) przebudowa odcinka ul.Łukowej od tzw.Starodroża do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 928 Przelotowa wraz z budową chodnika dla pieszych
- h) przebudowa I etapu ul. Nad Zalewem od skrzyżowania z ul. Leśników w kierunku drogi gminnej ul.Na Kąty
- i) przebudowa I etapu ul. Zogrodniki na odcinku od skrzyżowania z ul. Ołtuszewskiego w kierunku stacji paliw BP
- j) przebudowa ul.Zmiennej na odcinku od ul. Łukowej do Regionalnej Izby Pamięci „Smolarnia”
- k) budowa połączenia drogowego ul.Rolnej z ul. Poziomkową
- l) przebudowa ul. Przemysłowej na odcinku od skrzyżowania z ul. Centralną do ul.Plichtowickiej

Wartość zadania szacuje się na kwotę 8.315.000,00 zł, przy czym kwota 7.899.250 zł przekazana zostanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych. Zakończenie zadania planuje się na 30.11.2025 rok

- 3) Rewitalizacja zabytkowego budynku mieszkalnego przy ul. Rodzinnej 97 w Kobiórze z przeznaczeniem na mieszkania socjalne. Celem zadania jest rewitalizacja zabytkowego budynku mieszkalnego z drugiej połowy XIX wieku wpisanego do ewidencji zabytków gminy Kobiór na podstawie zarządzenia nr 130/V/2019 Wójta Gminy Kobiór z dnia 16 października 2019 r. Wartość zadania szacuje się na kwotę 1.450.000 zł przy czym kwota 1.087.000 zł przekazana zostanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zadanie zadania planuje się na 14.11.2025 roku.
- 4) Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego z 1887 roku wraz z przeniesieniem w pobliże jego historycznej lokalizacji. Celem przedsięwzięcia jest gruntowna renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego usytuowanego w rejonie ul.Rodzinnej 1 w Kobiórze wpisanego do ewidencji zabytków Gminy Kobiór zarządzeniem nr 130/V/2019 Wójta Gminy Kobiór z dnia 19 października 2019 r. i przeniesienie go w pobliże jego historycznej lokalizacji. Wartość zadania szacuje się na kwotę 137.000 zł, przy czym kwota 127.400 zł przekazana zostanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zakończenie zadania planuje się na 29.11.2024 roku.

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2023 – 2031 przedsięwzięcia: -

- 1) zmiana fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego teren byłego tartaku i tereny inwestycyjne przy DK1
- 2) zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie Gminy Kobiór w latach 2021-2023
- 3) budowa przedszkola publicznego wraz z zapleczem kuchennym, administracyjnym, parkingowym oraz placem zabaw dla dzieci w Kobiórze
- 4) modernizacja energetyczna budynków komunalnych

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

#### **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 2024 – 2031 przedstawia się następująco:

| Rok/ instytucja kredytująca | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach | WFOŚiGW -<br>program niskiej<br>emisji/zmiana<br>systemu ogrzewania<br>na ogrzewanie<br>proekologiczne w<br>budynkach | Spłaty rat<br>kredytów i<br>pożyczek | Zadłużenie razem |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
|                             |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                      |                  |

|                                                                        | mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2020 | mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2021 | mieszkalnych<br>jednorodzinnych na<br>terenie gminy<br>Kobiór w 2021 r.-<br>planowana do<br>zaciągnięcia w<br>2022-2023 |            |                   |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Przewidywany<br/>stan zadłużenia<br/>na dzień<br/>31.12.2023 r.</b> | <b>53.014,90</b>                                                     | <b>197.647,88</b>                                                    | <b>288.439,00</b>                                                                                                       |            | <b>539.101,78</b> |
| 2024                                                                   | 36.000,00                                                            | 80.000,00                                                            | 20.602,00                                                                                                               | 136.602,00 | 402.499,78        |
| 2025                                                                   | 17.014,90                                                            | 80.000,00                                                            | 41.204,00                                                                                                               | 138.218,90 | 264.280,88        |
| 2026                                                                   | -                                                                    | 37.647,88                                                            | 41.204,00                                                                                                               | 78.851,88  | 185.429,00        |
| 2027                                                                   | -                                                                    | -                                                                    | 41.204,00                                                                                                               | 41.204,00  | 144.225,00        |
| 2028                                                                   | -                                                                    | -                                                                    | 41.204,00                                                                                                               | 41.204,00  | 103.021,00        |
| 2029                                                                   | -                                                                    | -                                                                    | 41.204,00                                                                                                               | 41.204,00  | 61.817,00         |
| 2030                                                                   | -                                                                    | -                                                                    | 41.204,00                                                                                                               | 41.204,00  | 20.613,00         |
| 2031                                                                   | -                                                                    | -                                                                    | 20.613,00                                                                                                               | 20.613,00  | -                 |