

ZARZĄDZENIE NR 130/VI/2025
WÓJTA GMINY KOBIOR

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026 – 2031

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz.1153), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz.1483)

Zarządzam:

§ 1.

Sporządzić projekt uchwały Rady Gminy Kobiór w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026-2031 jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wymieniony w § 1 projekt uchwały przedłożyć Radzie Gminy Kobiór oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

§ 3.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Kobiór.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Marcin Ryś

PROJEKT

DRUK NR

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIOR**

z dnia grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026-2031

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 2025 r. poz.1483) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz. 1153)

**Rada Gminy
Uchwała:**

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2026-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2031 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 2026-2031 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 10.000.000,00 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.0007.59.2025 Rady Gminy Kobiór z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025-2031.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr RG.0007.2025
z dnia 2025-11-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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
2026	35 969 737,80	35 569 388,04	21 771 138,00	372 583,00	1 864 529,00	1 595 459,00	9 965 679,04	5 037 797,00	400 349,76	0,00	400 349,76
2027	36 636 469,00	36 636 469,00	22 424 272,00	383 760,00	1 920 465,00	1 643 323,00	10 264 649,00	5 188 931,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 698 926,00	37 698 926,00	23 074 576,00	394 889,00	1 976 158,00	1 690 979,00	10 562 324,00	5 339 410,00	0,00	0,00	0,00
2029	38 754 495,00	38 754 495,00	23 720 664,00	405 946,00	2 031 490,00	1 738 326,00	10 858 069,00	5 488 913,00	0,00	0,00	0,00
2030	39 800 867,00	39 800 867,00	24 361 122,00	416 907,00	2 086 340,00	1 785 261,00	11 151 237,00	5 637 114,00	0,00	0,00	0,00
2031	40 795 889,00	40 795 889,00	24 970 150,00	427 330,00	2 138 498,00	1 829 893,00	11 430 018,00	5 778 042,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	38 478 944,90	35 969 379,09	20 896 177,96	0,00	0,00	9 076,65	0,00	0,00	0,00	2 509 565,81	2 509 565,81	50 000,00
2027	36 846 365,00	36 161 292,92	21 439 479,00	0,00	0,00	6 856,85	0,00	0,00	0,00	685 072,08	685 072,08	0,00
2028	37 908 822,00	37 063 491,69	21 975 466,00	0,00	0,00	5 194,69	0,00	0,00	0,00	845 330,31	845 330,31	0,00
2029	38 713 291,00	37 951 228,53	22 502 877,00	0,00	0,00	3 532,53	0,00	0,00	0,00	762 062,47	762 062,47	0,00
2030	39 759 663,00	38 898 258,37	23 065 449,00	0,00	0,00	1 870,37	0,00	0,00	0,00	861 404,63	861 404,63	0,00
2031	40 775 276,00	39 869 108,88	23 642 085,00	0,00	0,00	311,88	0,00	0,00	0,00	906 167,12	906 167,12	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 509 207,10	0,00	2 588 058,98	0,00	0,00	2 047 126,08	1 968 274,20	540 932,90	540 932,90
2027	-209 896,00	0,00	251 100,00	0,00	0,00	251 100,00	209 896,00	0,00	0,00
2028	-209 896,00	0,00	251 100,00	0,00	0,00	251 100,00	209 896,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 429,00	0,00	-399 991,05	2 188 067,93	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	144 225,00	0,00	475 176,08	726 276,08	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 021,00	0,00	635 434,31	886 534,31	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	61 817,00	0,00	803 266,47	803 266,47	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 613,00	0,00	902 608,63	902 608,63	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	926 780,12	926 780,12	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,26%	-1,15%	14,26%	14,26%	TAK	TAK
2027	0,14%	1,38%	11,49%	11,50%	TAK	TAK
2028	0,13%	1,78%	9,54%	9,55%	TAK	TAK
2029	0,12%	2,18%	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2030	0,11%	2,38%	3,62%	3,63%	TAK	TAK
2031	0,05%	2,38%	2,29%	2,29%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	0,00	0,00	0,00	400 349,76	400 349,76	325 798,09	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	400 349,76	400 349,76	325 798,09	1 800 956,43	346 391,52	1 454 564,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	327 326,52	327 326,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	251 100,00	251 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	78 851,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

⁹⁾ 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 130/VI/2025
z dnia 2025-11-15

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 800 790,02	1 800 956,43	327 326,52	251 100,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 043 225,56	346 391,52	327 326,52	251 100,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 757 564,46	1 454 564,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 339 860,46	400 349,76	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				1 339 860,46	400 349,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie Gminnego żłobka w Kobiórze - - utworzone nowej instytucji Gminnego żłobka w Kobiórze	URZĄD GMINY	2023	2026	1 339 860,46	400 349,76	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				10 460 929,56	1 400 606,67	327 326,52	251 100,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 043 225,56	346 391,52	327 326,52	251 100,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór um z Tauron Nowe Technologie SA - celem zapewnienia oświetlenia	URZĄD GMINY KOBIÓR	2020	2027	71 808,00	12 781,00	14 698,00	0,00	0,00	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	2024	2027	24 418,00	15 566,00	8 852,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	zmiana fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego teren byłego tartaku i tereny inwestycyjne przy DK1(rej. ul. Beskidzkiej) - celem dopuszczenia realizacji zabudowy przemysłowej, magazynowej oraz logistycznej oraz zmiany wskaźników budowlanych	URZĄD GMINY KOBIÓR	2022	2026	35 670,00	14 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usługi oświetleniowej polegającej na doświetleniu ulic, placów,skwerów, otwartych parków oraz chodników oraz przejść dla pieszych znajdujących się na terenie Gminy Kobiór w zakresie infrastruktury oświetleniowej stanowiącej własność firmy Tauron Nowe Technologie SA - celem zapewnienia bieżącej konserwacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kobiór oraz utrzymania świecenia punktów świetlnych	URZĄD GMINY	2025	2027	158 029,56	52 676,52	52 676,52	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	89 418,00
1.a	0,00	24 418,00
1.b	0,00	65 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	89 418,00
1.3.1	0,00	24 418,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	24 418,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.5	Prowadzenie żłobka w budynku przy ul. Rodzinnej 1 w Kobiórze - - organizacja opieki dla dzieci do lat 3 w formie żłobka na terenie Gminy Kobiór w budynku przy ul. Rodzinnej 1 w Kobiórze	URZĄD GMINY	2026	2028	753 300,00	251 100,00	251 100,00	251 100,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 417 704,00	1 054 215,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych w Kobiórze wraz z niezbędną 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	2026	7 284 385,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze - Celem przedsięwzięcia jest przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze uwzględniająca przebudowę instalacji centralnego ogrzewania, wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej, prac budowlanych i termoizolacyjnych budynku oraz zagospodarowania terenu przy ul. Centralnej 59	URZĄD GMINY	2024	2026	1 653 319,00	870 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Utworzenie Gminnego żłobka w Kobiórze - wkład własny - utworzenie nowej instytucji Gminnego żłobka w Kobiórze	URZĄD GMINY	2023	2026	480 000,00	118 283,15	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.2	0,00	65 000,00
1.3.2.1	0,00	65 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2026 –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 2026-2031.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, planowane na dzień 30 września 2025 roku kwoty dochodów i wydatków i przewidywane ich wykonanie na koniec 2025 roku oraz szacunkowe wartości dochodów wydatków przychodów i rozchodów na lata 2026-2031.

I. DOCHODY

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

1. Prognoza dochodów na 2026 rok

W prognozie dochodów na rok 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2026 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2026 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 35 969 737,80 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 35 969 737,80 zł, co stanowi 100,00 % ogółu planowanych dochodów. Nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

Budżet Gminy Kobiór na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Kobiór oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;

- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na podstawie decyzji Nr FBI.3111.222.25.2025 z dnia 24 października 2025 r;

- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na podstawie pisma Nr DBB.3113.13.2025 z 22 października 2025r.

- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Kobiór na 2026 rok;

- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572);

- Informacji Starostwa powiatowego w Pszczynie o kwocie planowanego porozumienia na dofinansowanie transportu zbiorowego na podstawie pisma z Wydziału Spraw Obywatelskich Starostwa Powiatowego w Pszczynie nr SO.5534.5.2025.V z dnia 31 października 2025 roku;

- Danych wynikających z podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

- Uchwały Nr RG.007.112.2025 Rady Gminy Kobiór z dnia 30 października 2025 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 rok roku

●Uchwały wysokości o opłaty targowej uwzględniając stawki określone Uchwałą Nr RG.0007.76.2025 z dnia 06 marca 2025 roku

●danych szacunkowych wykonania budżetu Gminy Kobiór wg stanu na dzień 30 września 2025 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2025 roku

●przewidywanych wielkości rozchodów wynikających z podpisanych umów pożyczek.

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2026 rok przedstawia się następująco:

·subwencje stanowią 5,18 % ogółu planowanych dochodów

·dotacje/dofinansowanie stanowią 5,55 % ogółu planowanych dochodów

·dochody własne gminy stanowią 89,27% ogółu planowanych dochodów

Dochody bieżące prognozowane są w podziale na:

lp.	źródło dochodów bieżących	2026 kwota planowana	% udział w dochodach bieżących
1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 771 138,00	61,20
2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	372 583,00	1,05
3.	subwencję ogólną z budżetu państwa	1 864 529,00	5,25
4.	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	1 595 459,00	4,48
5.	pozostałe dochody (m.in. podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)	9 965 679,04	28,02
	w tym: z podatku od nieruchomości	5 037 797,00	-
OGÓŁEM		35 569 388,04	100,0

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz planowane kwoty subwencji na 2026 rok zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 roku znak ST3.4750.26.2025 przekazującego informacje o ustalonych na 2025 roku kwotach należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, należnej subwencji ogólnej wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności oraz o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2026 roku

2) dotacje celowe na zadania zlecone i własne – planowane dochody z tytułu dotacji/dofinansowania przyznanych gminie na 2026 rok wynikają z dofinansowania do zadań i projektów w ramach podpisanych umów z Powiatem Pszczyńskim, Gminą Pszczyna, Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego, 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. Ustalenie dochodów z powyższego tytułu jest niezależne od Gminy.

3) pozostałe dochody to dochody własne gminy które wyszacowane zostały na podstawie:

- uchwały Rady Gminy w dniu 30 października 2025 roku Uchwałą Nr RG.0007.112.2025 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 rok- wpływy wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach pobierane są na 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.0007.48.2024 z dnia 28 listopada 2024 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty, uchwały Nr RG.0007.49.2024 z dnia 28 listopada 2024 roku w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, 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 30 października 2025 r.. (Uchwała Nr RG.0007.113.2015 z dnia 30 października 2025r.)
- 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	uchwała budżetowa na 2025 rok	plan na 30.09.2025	przewidywane wykonanie na 31.12.2025	plan na 2026	% 2026/2025	udział w dochodach ogółem
1	2	3	4	5	6	7
dochody własne	28 966 175,39	28 969 175,39	29 358 178,87	32 109 400,04	110,85	71,36
podatek dochodowy od osób fizycznych	19 722 292,57	19 722 292,57	19 722 292,00	21 771 138,00	110,39	47,94
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	220 784,82	220 784,82	220 784,00	372 583,00	168,75	0,54
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	35 000,00	35 000,00	44 038,00	40 000,00	114,29	0,11
wpływy z podatku od nieruchomości	4 671 388,00	4 671 388,00	4 671 388,00	5 037 797,00	107,84	11,35
wpływy z podatku rolnego	65 557,00	65 557,00	65 557,00	49 625,00	75,70	0,16
wpływy z podatku leśnego	155 569,00	155 569,00	155 569,00	154 105,00	99,06	0,38
wpływy z podatku od środków transportowych	119 100,00	119 100,00	83 048,00	64 000,00	53,74	0,20
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 105,00	103,50	0,01
wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	10 000,00	10 633,97	10 350,00	103,50	0,03
wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 360,00	103,00	0,03
wpływy z opłaty targowej	3 000,00	3 000,00	4 690,00	3 000,00	100,00	0,01
wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	14 190,00	14 190,00	14 190,00	14 615,00	103,00	0,03
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	168 000,00	168 000,00	168 000,00	150 000,00	89,29	0,41
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	2 181 527,00	2 181 527,00	1 983 927,00	2 602 500,00	119,30	4,82
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	255 000,00	255 000,00	465 348,80	275 175,00	107,91	1,13
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	11 985,00	11 985,00	11 985,00	20 268,04	169,11	0,03
wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	56 000,00	56 000,00	56 000,00	55 000,00	98,21	0,14
wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	0,00	0,00	1 804,55	0,00	0,00	0,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	60 000,00	60 000,00	60 000,00	63 000,00	105,00	0,15
Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	0,00	0,00	0,00	402 300,00	0,00	0,00
wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	120,00	150,00	75,00	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	599 958,00	599 958,00	599 958,00	659 440,00	109,91	1,46
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00	0,00	17 727,40	0,00	0,00	0,04
wpływy z usług	421 000,00	421 000,00	344 336,02	15 000,00	3,56	0,84
wpływy ze zbycia składników majątkowych	0,00	0,00	691,06	0,00	0,00	0,00
wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	13 509,43	0,00	0,00	0,03
wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	2 400,00	40,00	0,00	0,01
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	1 000,00	33,33	0,01
wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	17 407,91	0,00	0,00	0,04
wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	3 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,01
wpływy z różnych dochodów	170 525,00	170 525,00	300 000,00	327 775,00	192,22	0,73
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 099,00	2 099,00	3 500,00	73,00	3,48	0,01
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 001,00	100,02	0,01
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	1 535,24	0,00	0,00	0,00
wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	82 751,00	0,00	0,00	0,20

2. dochody majątkowe

Przyjęte w budżecie na 2026 rok dochody majątkowe wyszacowano na łączną kwotę **400 349,76 zł** i wynikają z:

- 1) umowy nr 2124/2023/JST/U z dnia 16 listopada 2023 r. w sprawie przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” w kwocie 400 349,76 zł

3. Prognoza dochodów budżetu Gminy Kobiór na lata 2026-2031

Szacując kwoty dochodów na lata 2026-2028 przyjęto bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu tych dochodów. Poniższa tabela przedstawia szacunkowe dochody Gminy z poszczególnych źródeł w latach 2026-2028.

wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6	7
dochody własne	32 109 400,04	33 072 676,00	34 031 781,00	34 984 671,00	35 929 259,00	36 827 490,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	21 771 138,00	22 424 272,00	23 074 576,00	23 720 664,00	24 361 121,00	24 970 150,00
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	372 583,00	383 760,00	394 889,00	405 946,00	416 907,00	427 330,00
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 000,00	41 200,00	42 394,00	43 581,00	44 758,00	45 876,00
wpływy z podatku od nieruchomości	5 037 797,00	5 188 930,00	5 339 409,00	5 488 913,00	5 637 113,00	5 778 041,00
wpływy z podatku rolnego	49 625,00	51 113,00	52 595,00	54 068,00	55 528,00	56 916,00

wpływy z podatku leśnego	154 105,00	158 728,00	163 331,00	167 905,00	172 439,00	176 750,00
wpływy z podatku od środków transportowych	64 000,00	65 920,00	67 832,00	69 732,00	71 615,00	73 406,00
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	3 105,00	3 198,00	3 290,00	3 382,00	3 474,00	3 560,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 350,00	10 660,00	10 969,00	11 276,00	11 581,00	11 871,00
wpływy z opłaty skarbowej	12 360,00	12 730,00	13 099,00	13 465,00	13 829,00	14 175,00
wpływy z opłaty targowej	3 000,00	3 090,00	3 180,00	3 269,00	3 358,00	3 441,00
wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	14 615,00	15 053,00	15 489,00	15 922,00	16 352,00	16 760,00
wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych	150 000,00	154 500,00	158 981,00	163 433,00	167 846,00	172 043,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	2 600 000,00	2 678 000,00	2 755 662,00	2 832 821,00	2 909 308,00	2 982 041,00
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	275 175,00	283 430,00	291 650,00	299 817,00	307 913,00	315 610,00
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 268,04	20 876,00	21 481,00	22 082,00	22 679,00	23 246,00
wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	55 000,00	56 650,00	58 292,00	59 924,00	61 541,00	63 080,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	63 000,00	64 890,00	66 771,00	68 640,00	70 493,00	72 255,00
Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	402 300,00	414 369,00	426 386,00	438 324,00	450 158,00	461 411,00
wpływy z różnych opłat	2 650,00	2 729,00	2 808,00	2 886,00	2 963,00	3 037,00
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	659 440,00	679 223,00	698 920,00	718 489,00	737 888,00	756 335,00
wpływy z usług	15 000,00	15 450,00	15 898,00	16 344,00	16 785,00	17 205,00
wpływy z pozostałych odsetek	40,00	41,00	43,00	44,00	45,00	46,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 030,00	1 060,00	1 090,00	1 119,00	1 147,00
wpływy z różnych dochodów	327 775,00	337 608,00	347 398,00	357 126,00	366 768,00	375 938,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	73,00	75,00	77,00	79,00	81,00	83,00
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	5 001,00	5 151,00	5 301,00	5 449,00	5 596,00	5 736,00
subwencje ogólne z budżetu państwa	1 864 529,00	1 920 464,00	1 976 158,00	2 031 490,00	2 086 340,00	2 138 498,00
subwencje ogólne z budżetu państwa	1 864 529,00	1 920 464,00	1 976 158,00	2 031 490,00	2 086 340,00	2 138 498,00
dotacje/ dofinansowanie	1 995 808,76	1 643 329,00	1 690 987,00	1 738 334,00	1 785 268,00	1 829 901,00
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	400 349,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 043 479,00	1 074 783,00	1 105 956,00	1 136 923,00	1 167 620,00	1 196 811,00

dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	900,00	927,00	953,00	979,00	1 005,00	1 030,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	309 914,00	319 211,00	328 468,00	337 666,00	346 783,00	355 453,00
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	200,00	206,00	211,00	216,00	221,00	227,00
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	240 966,00	248 194,00	255 391,00	262 542,00	269 631,00	276 372,00
RAZEM DOCHODY	35 969 737,80	36 636 469,00	37 698 926,00	38 754 495,00	39 800 867,00	40 795 889,00

Do wyliczenia w latach 2027-2031 w/w dochodów wykorzystano wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Dochody gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyszacowano w oparciu o wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, wyliczenie dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencji wyszacowano w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB w poszczególnych latach.

dochody majątkowe

-w latach 2027 - 2031 nie zaplanowano 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 2026 rok

Plan wydatków Gminy Kobiór na 2026 rok ustalony został w kwocie 38 478 944,90 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 35 969 379,09 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 2 509 565,81 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 93,48% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 6,52% wydatków ogółem.

Zaplanowane na 2026 rok wydatki w stosunku do planu wydatków przyjętych uchwałą budżetową na 2025 rok ogółem są niższe o 10,28%, natomiast wydatki majątkowe, w porównaniu do planu na 2025 rok są niższe o 76,62%. W 2026 r. planuje się wnioskowanie o dofinansowanie do nowych zadań inwestycyjnych stąd konieczność ujęcia w budżecie na rok 2026r. wydatków na ten cel. Planowane na 2026 rok wydatki bieżące w stosunku do planu na 2025 rok wzrosły o 11,87% , przy czym największy wzrost wydatków zanotowano grupie wydatków na wynagrodzenia . Wzrost wynagrodzeń w 2026 roku wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r. oraz planowanymi podwyżkami wynagrodzenia dla nauczycieli o 3% a w tym również pochodnych od wynagrodzeń oraz świadczeń. Ponadto spory wzrost wydatków wykazany jest w grupie wydatków związanych z działem 600 Transport i łączność. Na ten stan rzeczy ma fakt realizacji inwestycji drogowych przy udziale środków zewnętrznych.

Zaplanowane na 2026 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 20 896 177,96 zł, co stanowi 54,31 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 10 741 925,48 zł, co stanowi 27,92 % ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 2 367 065,00 zł, co stanowi 6,15 % ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 955 134,00 zł, co stanowi 5,08 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 2 509 565,81 zł, co stanowi 6,52 % ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z obsługą długu(odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 9 076,65 zł, co stanowi 0,02 % 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– 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 2025 rok wyszacowano na kwotę 2 509 565,81 zł i obejmują one przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne planowane do realizacji w latach 2024 - 2026 roku, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026-2031 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.

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

2. Prognoza wydatków na lata 2026-2028

W latach 2026-2028 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, montaż termostatów na urządzeniach grzewczych w budynkach jednostek gminy Kobiór oraz w Urzędzie Gminy Kobiór oraz innych oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy.

- dla lat 2030 -2031 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2029 roku.

III. Przychody

Plan przychodów Gminy Kobiór na 2026 rok został przyjęty w kwocie 2 588 058,98 zł i stanowi je nadwyżka z lat ubiegłych. Środki te wynikają z nierozdysponowanej do końca w 2025 roku kwoty nadwyżki wypracowanej przez Gminę w latach poprzednich, co jest wynikiem m.in. wprowadzanych w ciągu br. roku zmian w budżecie i sposobu finansowania wydatków (np. otrzymane środki z Banku Gospodarstwa Krajowego na inwestycję, której koszty ponoszone będą w 2025r. roku jaki i 2026r). Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2026 rok kształtować będzie się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2024	Plan budżetu na dzień 01.01.2025	Plan budżetu na 30.09.2025	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2025	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5	6	7
I.	DOCHODY OGÓŁEM	33 141 746,79	40 295 908,00	42 242 651,06	41 141 441,34	35 969 737,80
	bieżące	30 304 778,22	32 648 527,00	34 469 079,06	41 123 022,88	35 569 388,04
	majątkowe	2 836 968,57	7 647 381,00	7 773 572,00	18 418,46	400 349,76
II.	WYDATKI OGÓŁEM	30 033 646,96	42 886 647,00	46 351 203,84	43 247 733,87	38 478 944,90
	bieżące	27 698 535,85	32 152 947,00	35 207 663,87	36 864 735,82	35 969 379,09
	majątkowe	2 335 111,11	10 733 700,00	11 143 539,97	6 382 998,05	2 509 565,81
III.	PRZYCHODY	7 019 590,60	2 728 957,90	4 246 771,68	9 991 088,43	2 588 058,98
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	539 101,78	-	-	402 499,78	540 932,90

	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	6 159 613,59	2 728 957,90	4 164 554,45	9 506 371,42	2 047 126,08
	Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	320 875,23	-	82 217,23	82 217,23	-
IV.	ROZCHODY	136 602,00	138 218,90	138 218,90	138 218,90	78 851,88
	Splata kredytów i pożyczek	136 602,00	138 218,90	138 218,90	138 218,90	78 851,88

Przy powyższych założeniach zakłada się, że budżet za 2025 rok zamknie się niewielką nadwyżką, którą będzie można wykorzystać na pokrycie wydatków w latach następnych.

W latach 2027-2031 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 2026-2031 przyjęte zostały wartości wynikające z zawartych umów pożyczek. Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat pożyczek i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów.

W 2026 roku na spłatę zadłużenia zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowana jest **kwota 78 851,88 zł** i dotyczy poniższych pożyczek:

·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.” – 41 204,00

·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.” – 37 647,88 zł

W latach 2026-2031 spłaty rat pożyczek (rozchodów) przedstawiają się następująco:

Rok/ instytucja kredytująca	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2022-2023	Splaty rat pożyczek	Zadłużenie razem
Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31.12.2025 r.	37 647,88	226 633,00		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 2026 -2031

Na dzień 31 grudnia 2026 roku Gmina zakłada, że zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek zamknie się w kwocie **185 429,00 zł**. W związku z powyższym planowana kwota długu Gminy Kobiór na lata 2026-2031 przedstawia się następująco:

rok	Stan na początek roku	Splata rat pożyczek	Stan zadłużenia na koniec roku
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 2026-2031 przedstawia się następująco:

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	185 429,00	34 052 780,92	0,54%
2027	144 225,00	35 034 350,00	0,41%
2028	103 021,00	36 049 151,00	0,29%
2029	61 817,00	37 016 169,00	0,17%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Gmina do dnia 30 września 2025 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2026-2031 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2026 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 2026-2031 przeliczono do obecnie obowiązujących stawek stopy redyskonta weksli /oprocentowanie pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach ustalane jest wskaźnikiem (0,95) w stosunku do stopy redyskonta weksli ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej obowiązującej na dzień 1 stycznia każdego roku, nie mniej niż 3%,

VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym budżecie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2026 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi (tzw. deficyt budżetowy). Wynik budżetu planuje się na poziomie (-) 2.509 207,10 zł a jego pokrycie planuje się ze środków nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

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

rok	Planowana kwota dochodów	Planowana kwota wydatków	Wynik budżetu
2026	35 969 737,80	28 478 944,90	-2 509 207,10
2027	36 636 469,00	38 846 365,00	-209 896,00
2028	37 698 926,00	37 908 822,00	-209 896,00
2029	38 754 495,00	38 713 291,00	41.204,00
2030	39 800 867,00	39 759 663,00	41.204,00
2031	40 795 889,00	40 775 276,00	20.613,00

Mając powyższe na uwadze Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na lata 2026-2031 kształtować się będzie jak w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2026-2031.

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

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. W budżecie na 2026 rok zaplanowano tzw. Deficyt operacyjny (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi), 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
2026	35 569 388,04	35 969 379,09	-399 991,05	2 188 067,93

2027	36 636 469,00	36 161 292,92	475 176,08	726 276,08
2028	37 698 926,00	37 063 491,69	635 434,31	886 534,31
2029	38 754 495,00	37 951 228,53	803 266,47	803 266,47
2030	39 800 867,00	38 898 258,37	902 608,63	902 608,63
2031	40 795 889,00	39 869 108,88	926 780,12	926 780,12

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

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,26%	14,26%	TAK	14,26%	TAK
2027	0,14%	11,49%	TAK	11,50%	TAK
2028	0,13%	9,54%	TAK	9,55%	TAK
2029	0,12%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2030	0,11%	3,62%	TAK	3,63%	TAK
2031	0,05%	2,29%	TAK	2,29%	TAK

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2026 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, duża podwyżka wynagrodzenia nauczycieli niestabilność dochodów otrzymywanych z budżetu państwa wpłynęły na kondycję finansową Gminy. Zbilansowania dochodów i wydatków bieżących uzyskano po rzez drastyczne cięcia wydatków bieżących. W przypadku utrzymującego się w dłuższym okresie takiego trendu zaistnieje konieczność dalszego znacznego ograniczenia wydatków gminy. W sytuacji braku możliwości zrekompensowania ubytków innymi dochodami stan ten przyczyni się do znacznego pogorszenia sytuacji finansowej Gminy i może się okazać nie możliwe do wykonania zbilansowanie budżetu bez powiększenia długu.

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 2026 roku Gmina Kobiór kontynuuje dotychczasowe zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć, tj:

- 1) zadanie pn. „**Utworzenie gminnego żłobka w Kobiórze**” - zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”. Celem zadania jest dokonanie wpisu nowej, utworzonej zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 oraz zgodnie z „Maluch +”, instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych. Projekt ten obejmuje dostosowanie pomieszczeń w budynku przy ul. Rodzinnej 1 w Kobiórze do potrzeb dzieci, w tym do wymogów budowlanych, sanitarno-higienicznych, bezpieczeństwa przeciwpożarowego, organizację kuchni, stołówki i szatni oraz zakup stosownego wyposażenia do tych pomieszczeń mając na celu utworzenie 25 miejsc w Gminnym żłobku w Kobiórze przy ul. Rodzinnej 1. Zadanie współfinansowane jest ze środków:

- Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) w ramach inwestycji A4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach „Maluch +”
- Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach priorytetu3 programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS)
- budżetu państwa na współfinansowanie krajowe do środków europejskich oraz finansowanie podatku VAT oraz na podstawie art.14 ll i art.14 ln ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

Zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie limitu nakładów łącznych na realizację zadania o kwotę 480 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 349,76 zł
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 2) 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.
- 3) zadanie pn. **„Świadczenie pomocy technicznej, doradztwa prawnego oraz ekonomicznego dla projektu ITPOK w GZM”** (pomoc finansowa dla GZM). Przedsięwzięcie wynika z podpisanego z Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią porozumienia 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. Wartość w/w porozumienia wyszacowana została na kwotę 24.418 zł i jego realizacja przewidywana jest na lata 2024-2027.
- 4) Zadanie pn. **„Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów”**. Zadanie wynika z zawartej w 2023 roku umowy na opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kobiór dla określonych terenów. Wartość umowy ustalona została na kwotę 35 670,00 zł a jego realizacja przewidywana była w okresie 12 miesięcy od daty zawarcia umowy jednakże problemy wynikające z uzyskaniem pozwolenia na zjazd z DK1 w rejonie ul. Beskidzkiej spowodowały nie wykonanie prac związanych z opracowaniem projektu w wyznaczonym terminie stąd zostały zaplanowane w roku 2026r. w kwocie 14.268,00.

Zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 268,00 zł;
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 5) Świadczenie usługi oświetleniowej polegającej na doświetleniu ulic, placów, skwerów, otwartych parków oraz chodników oraz przejść dla pieszych znajdujących się na terenie Gminy Kobiór w zakresie infrastruktury oświetleniowej stanowiącej własność firmy Tauron Nowe Technologie SA - celem zapewnienia bieżącej konserwacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kobiór oraz utrzymania świecenia punktów świetlnych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 158 029,56 zł, w tym w 2026 r. – 52 676,52 zł.
- 6) Zadanie pn. **„Prowadzenie Żłobka w budynku przy ul. Rodzinnej 1 w Kobiórze – organizacja opieki dla dzieci do lat 3 w formie żłobka na terenie Gminy Kobiór w budynku przy ul. Rodzinnej 1 w Kobiórze”** Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 753 300,00 zł. W latach 2026-2028 planuje się roczne limity w wysokości 251 100,00 zł.
- 7) Zadanie pn. **„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 opiewa się na kwotę 7 284 385,00 zł, przy czym dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych to kwota 5.917.961 zł i jego zakończenie planuje się na dzień 31.12.2026 roku.

W ramach tego zadania nastąpiło

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 65 000,00 zł. Kwota ta będzie pokryta ze środków własnych i przeznaczona zostanie na sfinansowanie kosztów zmiany organizacji ruchu.

b.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 8) zadanie pn. **”Przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze.”**
 Celem przedsięwzięcia jest przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze uwzględniająca przebudowę instalacji centralnego ogrzewania, wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej, prac budowlanych i termoizolacyjnych budynku oraz zagospodarowania terenu przy ul. Centralnej 59. Wartość zadania szacowana jest na kwotę 1.653.319 zł z czego dofinansowanie ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego – środków Funduszu Dopłat na zasadach określonych m.in. w ustawie o finansowym wsparciu niektórych przedsięwzięć mieszkaniowych wysokości 85% faktycznie poniesionych kosztów przedsięwzięcia tj. kwoty 1.353.319,20 zł. Zakończenie przebudowy planowane jest na czerwiec 2026r.

Zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 870 932,00 zł

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 9) zadanie pn. **„Przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze.”**
 Celem przedsięwzięcia jest przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Centralnej 59 w Kobiórze uwzględniająca przebudowę instalacji centralnego ogrzewania, wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej, prac budowlanych i termoizolacyjnych budynku oraz zagospodarowania terenu przy ul. Centralnej 59. Wartość zadania szacowana jest na kwotę 1.653.319 zł z czego dofinansowanie ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego – środków Funduszu Dopłat na zasadach określonych m.in. w ustawie o finansowym wsparciu niektórych przedsięwzięć mieszkaniowych wysokości 85% faktycznie poniesionych kosztów przedsięwzięcia tj. kwoty 1.353.319,20 zł. Zakończenie przebudowy planowane jest na czerwiec 2026r.

Zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 870 932,00 zł

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 10) zadanie pn. **„Utworzenie gminnego żłobka w Kobiórze – wkład własny – Utworzenie nowej instytucji gminnego Żłobka w Kobiórze”** – podczas planowania wydatków na 2026r. dokonano korekty ujęcia środków

własnych z zadania pn. „Utworzenie Gminnego Żłobka w Kobiórze Utworzenie nowej instytucji gminnego Żłobka w Kobiórze,, w zał. nr 2 Przedsięwzięcia poprzez przeniesienie kwoty 480 000,00 zł z punktu 1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane za programami realizowanymi z udziałami środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2029r. o finansach publicznych do punktu 1.3. Wydatki na program, projekty lub zadania pozostałe (inne niż w pkt. 1.1. i 1.2). Środki te uwzględniono pod nr 1.3.2.3 gdzie zaplanowano limit na rok 2026 w kwocie 118 283,15 zł.

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 2026 – 2031 przedstawia się następująco:

Rok/ instytucja kredytująca	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2022-2023	Spłaty rat pożyczek	Zadłużenie razem
Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31.12.2025 r.	37 647,88	226 633,00		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	-