

Zarządzenie Nr 86/VI/2024
Wójta Gminy Kobiór
z dnia 15 listopada 2024 roku

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025 – 2031.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz.1465), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz.1530)

Zarządzam:

§ 1.

Sporządzić projekt uchwały Rady Gminy Kobiór w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025-2031 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 Kobiór
Marcin Ryś

PROJEKT

DRUK NR

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIÓR
z dnia grudnia 2024 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025-2031

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 2024 r. poz.1530) oraz art.18 ust.2 pkt 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1465)

**Rada Gminy
Uchwała:**

§ 1.

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2025-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2031 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 2025-2031 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.0007.415.2023 Rady Gminy Kobiór z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024-2031.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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

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
2025	40 295 908,00	32 648 527,00	19 722 292,57	220 784,82	2 024 422,61	1 657 929,00	9 023 098,00	4 671 388,00	7 647 381,00	0,00	7 647 381,00
2026	34 430 647,00	34 430 647,00	20 964 800,00	228 520,00	2 095 400,00	1 715 352,00	9 426 575,00	4 946 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 244 175,00	36 244 175,00	22 180 800,00	235 600,00	2 160 300,00	1 764 600,00	9 902 875,00	5 074 900,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 710 925,00	37 710 925,00	23 356 400,00	242 200,00	2 218 600,00	1 802 250,00	10 091 475,00	5 201 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 710 925,00	37 710 925,00	23 356 400,00	242 200,00	2 218 600,00	1 802 250,00	10 091 475,00	5 201 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 710 925,00	37 710 925,00	23 356 400,00	242 200,00	2 218 600,00	1 802 250,00	10 091 475,00	5 201 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 710 925,00	37 710 925,00	23 356 400,00	242 200,00	2 218 600,00	1 802 250,00	10 091 475,00	5 201 800,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	42 886 647,00	32 152 947,00	19 269 863,00	0,00	0,00	39 158,00	0,00	0,00	0,00	10 733 700,00	10 733 700,00	0,00
2026	34 351 795,12	33 715 958,00	20 483 900,00	0,00	0,00	31 258,00	0,00	0,00	0,00	635 837,12	635 837,12	0,00
2027	36 202 971,00	35 209 423,00	21 671 900,00	0,00	0,00	25 323,00	0,00	0,00	0,00	993 548,00	993 548,00	0,00
2028	37 669 721,00	36 660 558,00	22 820 600,00	0,00	0,00	18 858,00	0,00	0,00	0,00	1 009 163,00	1 009 163,00	0,00
2029	37 669 721,00	36 655 041,00	22 820 600,00	0,00	0,00	14 341,00	0,00	0,00	0,00	1 014 680,00	1 014 680,00	0,00
2030	37 669 721,00	36 649 550,00	22 820 600,00	0,00	0,00	8 850,00	0,00	0,00	0,00	1 020 171,00	1 020 171,00	0,00
2031	37 690 312,00	36 643 773,00	22 820 600,00	0,00	0,00	3 073,00	0,00	0,00	0,00	1 046 539,00	1 046 539,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: 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
2025	-2 590 739,00	0,00	2 728 957,90	0,00	0,00	2 728 957,90	2 590 739,00	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

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
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

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
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 280,88	0,00	495 580,00	3 224 537,90
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	185 429,00	0,00	714 689,00	714 689,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	144 225,00	0,00	1 034 752,00	1 034 752,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 021,00	0,00	1 050 367,00	1 050 367,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	61 817,00	0,00	1 055 884,00	1 055 884,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 613,00	0,00	1 061 375,00	1 061 375,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 152,00	1 067 152,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,57%	1,73%	x	15,37%	16,83%	TAK	TAK
2026	0,34%	2,28%	x	11,22%	12,67%	TAK	TAK
2027	0,19%	3,07%	x	8,95%	10,40%	TAK	TAK
2028	0,17%	2,98%	x	7,45%	8,90%	TAK	TAK
2029	0,15%	2,98%	x	4,86%	6,32%	TAK	TAK
2030	0,14%	2,98%	x	2,32%	3,77%	TAK	TAK
2031	0,07%	2,98%	x	1,07%	2,53%	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
2025	0,00	0,00	0,00	1 185 920,00	1 185 920,00	963 504,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 185 920,00	1 185 920,00	963 504,00	10 253 941,00	158 241,00	10 095 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	21 633,00	21 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 698,00	14 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу wymagalных порочень і гаранції ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	138 218,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 087 085,00	10 253 941,00	21 633,00	14 698,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				320 111,00	158 241,00	21 633,00	14 698,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 766 974,00	10 095 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 796 870,00	1 665 920,00	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				1 796 870,00	1 665 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie Gminnego żłobka w Kobiórze - - utworzenie nowej instytucji Gminnego żłobka w Kobiórze	URZĄD GMINY	2023	2025	1 796 870,00	1 665 920,00	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				10 290 215,00	8 588 021,00	21 633,00	14 698,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				320 111,00	158 241,00	21 633,00	14 698,00	0,00	0,00
1.3.1.1	najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Kobiór um z Tauron Nowe Technologie SA -	URZĄD GMINY KOBIÓR	2020	2027	71 808,00	11 114,00	12 781,00	14 698,00	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	2023	2026	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	2025	44 895,00	14 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Budowa morfologiczna niesegregowanych (mieszanych) odpadów komunalnych oraz odpadów zbieranych selektywnie wytwarzanych na terenie Gminy Kobiór - celem przedsięwzięcia jest przeprowadzenie badań morfologicznych niesegregowanych odpadów komunalnych na terenie Gminy Kobiór z uwzględnieniem zabudowy jednorodzinnej i wielorodzinnej bez kompostowników oraz zabudowy jednorodzinnej z indywidualnymi kompostownikami w których przetwarzane "u źródła" są bioodpady wytwarzane na terenie posesji	URZĄD GMINY	2024	2025	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Plan ogólny Gminy - celem zadania jest uchwalenie nowego aktu prawa miejscowego zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	URZĄD GMINY	2024	2025	138 990,00	97 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 970 104,00	8 429 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	4 991 639,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	4 991 639,00
1.1	0,00	0,00	1 665 920,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	1 665 920,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 665 920,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	3 325 719,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	3 325 719,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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	2025	6 719 385,00	6 117 961,00	0,00	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	1 597 400,00	658 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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 zgospodarowania terenu przy ul. Centralnej 59	URZĄD GMINY	2024	2025	1 653 319,00	1 653 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 522 400,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 653 319,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2025 –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 2025-2031.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, planowane na dzień 30 września 2024 roku kwoty dochodów i wydatków i przewidywane ich wykonanie na koniec 2024 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 2025 rok

W prognozie dochodów na rok 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Kobiór na 2025 rok. Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na 2025 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę 40.295.908 zł. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych, dochody bieżące wyszacowano na kwotę 32.648.527 zł, co stanowi 81,02 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota 7.647.381 zł, co stanowi 18,98% zaplanowanych ogółem dochodów.

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów wynikają z:

- pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku znak ST3.4750.14.2024 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 2025 rok, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności oraz o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 roku.
- decyzji Wojewody Śląskiego ustalającej wskaźniki dotacji celowych na 2025 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - decyzja nr FBI.3111.207.27.2024 z dnia 24 października 2024 roku
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku Białej z dnia 23 października 2024 znak DBB-3113-31.202
- podpisanych umów/porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego
- promes dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
- 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 2024 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2024 roku
 - przewidywanych wielkości rozchodów wynikających z podpisanych umów

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2025 rok przedstawia się następująco:

- subwencje stanowią 5,02 % ogółu planowanych dochodów
 - dotacje/dofinansowanie stanowią 23,10 % ogółu planowanych dochodów
- dochody własne gminy stanowią 71,88% ogółu planowanych dochodów.

Dochody bieżące prognozowane są w podziale na:

lp.	źródło dochodów bieżących	2025 kwota planowana	% udział w dochodach bieżących
1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19.722.292,57	60,41
2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	220.784,82	0,67
3.	subwencję ogólną z budżetu państwa	2.024.422,61	6,20
4.	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	1.657.929,00	5,08
5.	pozostałe dochody (m.in. podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)	9.023.098,00	27,64
	w tym: z podatku od nieruchomości	4.671.388,00	-
OGÓŁEM		32.648.527,00	100,0

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz planowane kwoty subwencji na 2025 rok zaplanowano w wysokości kwoty określonej dla Gminy Kobiór pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku znak ST3.4750.14.2024 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 2025 rok, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności oraz o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 roku

2) dotacje celowe na zadania zlecone i własne – planowane dochody z tytułu dotacji/dofinansowania przyznanych gminie na 2025 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 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 193.2007 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 z uwzględnieniem szacunkowego wzrostu tej opłaty w związku z planowaną zmianą.

- 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. ze. 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	2023	plan na 2024	plan na 30.09.2024	przewid.wykon. 31.12.2024	2025	7=6/2
1	2	3	4	5	6	7
dochody własne	14 775 387,66	17 479 511,00	17 484 550,88	19 164 274,64	28 966 175,39	165,72
podatek dochodowy od osób fizycznych	5 909 304,00	8 221 391,00	8 221 391,00	9 721 391,00	19 722 292,57	239,89
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	115 577,00	157 643,00	157 643,00	157 643,00	220 784,82	140,05
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	55 106,66	50 000,00	50 000,00	36 602,00	35 000,00	70,00
wpływy z podatku od nieruchomości	4 084 121,13	4 501 978,00	4 501 978,00	4 516 979,00	4 671 388,00	103,76
wpływy z podatku rolnego	55 665,16	68 027,00	68 027,00	68 742,00	65 557,00	96,37
wpływy z podatku leśnego	171 418,00	173 686,00	173 686,00	183 658,00	155 569,00	89,57
wpływy z podatku od środków transportowych	84 532,59	100 000,00	100 000,00	74 500,00	119 100,00	119,10
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	2 875,27	5 000,00	5 000,00	3 000,00	3 000,00	60,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	57 807,00	55 000,00	55 000,00	1 359,00	10 000,00	18,18
wpływy z opłaty skarbowej	11 997,50	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00
wpływy z opłaty targowej	2 565,00	3 000,00	3 000,00	3 118,00	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	173 136,16	170 000,00	170 000,00	168 000,00	168 000,00	98,82
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 827 371,23	1 985 927,00	1 950 427,00	1 963 521,00	2 181 527,00	109,85
wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	235 734,70	255 000,00	255 000,00	223 519,00	255 000,00	100,00
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	11 758,58	11 985,00	11 985,00	11 985,00	11 985,00	100,00
wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	56 995,30	60 000,00	60 000,00	54 500,00	60 000,00	100,00
wpływy z zaległości z tyt. podatków i opłat zniesionych	0,18	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00
wpływy z różnych opłat	179,00	200,00	200,00	200,00	200,00	100,00

wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości		0,00	35 500,00	54 000,00	56 000,00	0,00
' wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	2 578,80	0,00	0,00	4 324,00	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	510 682,02	531 596,00	531 596,00	513 896,00	599 958,00	112,86
wpływy z usług	406 194,60	421 860,00	421 860,00	330 174,00	421 000,00	99,80
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 628,31	0,00	0,00	19 138,00	0,00	0,00
wpływy z pozostałych odsetek	3 020,45	0,00	0,00	2 429,00	0,00	0,00
wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	4 035,04	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	410 019,94	5 000,00	5 000,00	913,00	3 000,00	60,00
wpływy z różnych dochodów	302 862,98	160 025,00	160 064,88	235 570,00	170 525,00	106,56
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	11 241,62	6 003,00	6 003,00	6 085,00	2 099,00	34,97
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	6 543,70	10 000,00	10 000,00	1 797,00	5 000,00	50,00
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	2 800,00	0,00	0,00	17 330,00	0,00	0,00
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	-2 800,09	500 000,00	500 000,00	547 593,00	0,00	0,00
wpływy ze zbycia składników majątkowych	17 371,38	0,00	0,00	32,00	0,00	0,00

2. dochody majątkowe

Przyjęte w budżecie na 2025 rok dochody majątkowe wyszacowano na łączną kwotę **7.647.381,00 zł** i wynikają z:

- 1) przyznanych Gminie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 6.461.461,00 zł

- 2) 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 1.167.701,00 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
1			
dochody własne	30 619 895,00	32 319 275,00	33 690 075,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	20 964 800,00	22 180 800,00	23 356 400,00
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	228 520,00	235 600,00	242 200,00
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 000,00	40 000,00	40 000,00
wpływy z podatku od nieruchomości	4 946 300,00	5 074 900,00	5 201 800,00
wpływy z podatku rolnego	67 600,00	69 400,00	71 100,00
wpływy z podatku leśnego	160 400,00	164 600,00	168 700,00
wpływy z podatku od środków transportowych	122 800,00	126 000,00	129 100,00
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 000,00	5 000,00	5 000,00
wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	20 000,00
wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	12 000,00	12 000,00
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	170 000,00	175 300,00	179 900,00
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	2 259 000,00	2 559 000,00	2 559 000,00
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	255 000,00	255 000,00	255 000,00
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	62 000,00	64 000,00	66 000,00
wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	200,00
wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	60 000,00	60 000,00	65 000,00
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	600 000,00	620 000,00	650 000,00
wpływy z usług	434 100,00	445 300,00	456 500,00
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	5 000,00	5 000,00

wpływy z różnych dochodów	170 000,00	170 000,00	170 000,00
dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00	3 000,00	3 000,00
wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	5 000,00	5 000,00	5 000,00
subwencje ogólne z budżetu państwa	2 095 400,00	2 160 300,00	2 218 600,00
subwencja oświatowa	1 390 200,00	1 433 300,00	1 473 400,00
środki na uzupełnienie dochodów gmin	705 200,00	727 000,00	745 200,00
dotacje/ dofinansowanie	1 715 352,00	1 764 600,00	1 802 250,00
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 162 700,00	1 192 900,00	1 222 750,00
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)	302 900,00	310 800,00	318 600,00
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	248 852,00	260 000,00	260 000,00
RAZEM DOCHODY	34 430 647,00	36 244 175,00	37 710 925,00

Ze względu na wprowadzoną w październiku br. nową ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaistniała trudność wyznaczania na lata 2026-2028 dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz kwoty subwencji. Do wyliczenia w latach 2026-2028 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 wyznaczono w oparciu o wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, wyliczenie dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencji wyznaczono w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB w poszczególnych latach.

- dla lat 2029 -2031 przyjęto dochody bieżące na stałym poziomie wg wartości przyjętych dla 2028 roku.

dochody majątkowe

-w latach 2026 - 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 2025 rok

W budżecie Gminy Kobiór na rok 2025 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **42.886.647,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące 32.152.947,00 zł, co stanowi 74,97% ogółu planowanych wydatków
- wydatki majątkowe 10.733.700,00 co stanowi 25,03 % ogółu planowanych wydatków.

Zaplanowane na 2025 rok wydatki w stosunku do planu wydatków przyjętych uchwałą budżetową na 2024 rok ogółem są wyższe o 35.49%, natomiast wydatki majątkowe, w porównaniu do planu na 2024 rok są wyższe o 212,99% co spowodowane jest realizacją inwestycji z udziałem środków zewnętrznych. Planowane na 2025 rok wydatki bieżące w stosunku do planu na 2024 rok wzrosły o 13.93% , przy czym największy wzrost wydatków zanotowano grupie wydatków na wynagrodzenia .Wzrost wynagrodzeń w 2025 roku wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. oraz planowanymi podwyżkami wynagrodzenia dla nauczycieli o 7,1% 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 tj. m.in. środków z Programu Polski Ład. 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 2025 rok wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 19.269.863,00 zł, co stanowi 44,93% ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 8.990.191,00zł, co stanowi 20,96% ogółu planowanych wydatków,
- dotacje na zadania bieżące 1.889.207,00 zł, co stanowi 4,41% ogółu planowanych wydatków
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.964.528,00 zł, co stanowi 4,58% ogółu planowanych wydatków
- wydatki inwestycyjne – 10.733.700,00 zł, co stanowi 25,03% ogółu planowanych wydatków
- wydatki związane z obsługą długu(odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) – 39.158,00 zł, co stanowi 0,09% 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 10.733.700,00 zł i obejmują one przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne planowane do realizacji w latach 2024 - 2025 roku, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025-2031 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 i innych oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy.

- dla lat 2029 -2031 kwoty wydatków przyjęto na stałym poziomie wg wartości z 2028 roku.

III. Przychody

Plan przychodów Gminy Kobiór na 2025 rok został przyjęty w kwocie **2.728.957,90** zł i stanowi je nadwyżka z lat ubiegłych. Środki te wynikają z nierozdysponowanej do końca w 2024 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 dopiero w 2025 roku). Ponadto Gmina szacuje, że wykonanie budżetu za 2024 rok kształtować będzie się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2023	Plan budżetu na dzień 01.01.2024	Plan budżetu na dzień 30.09.2024	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2024	Plan na 2025 rok
1	2	3	4	5	6	7
I.	DOCHODY OGÓŁEM	40.918.780,80	29.016.079,00	31.494.322,67	32.742.202,09	40.295.908,00
	bieżące	25.641.807,36	26.001.226,00	28.200.780,33	29.875.796,09	32.648.527,00
	majątkowe	15.276.973,44	3.014.853,00	3.293.542,34	2.866.406,00	7.647.381,00
II.	WYDATKI OGÓŁEM	44.927.139,54	31.650.893,00	33.871.640,70	31.712.147,00	42.886.647,00
	bieżące	23.010.941,35	28.221.592,00	30.426.370,59	29.454.383,00	32.152.947,00
	majątkowe	21.916.198,19	3.429.301,00	3.445.270,11	2.257.764,00	10.733.700,00
III.	PRZYCHODY	11.181.723,92	2.793.314,00	4.013.920,03	7.019.590,60	2.728.957,90
	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	721.818,28	264.314,00	136.602,00	539.101,78	0,00
	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	10.003.866,08	2.393.000,00	3.556.442,80	6.159.613,59	2.728.957,90
	Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	358.774,06	136.000,00	320.875,23	320.875,23	0,00
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	97.265,50	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	ROZCHODY	153.774,58	158.500,00	1.636.602,00	1.636.602,00	138.218,90
	Splata kredytów i pożyczek	153.774,58	158.500,00	136.602,00	136.602,00	138.218,90
	Inne cele	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00

Przy powyższych założeniach zakłada się, że budżet za 2024 rok zamknie się niewielką nadwyżką, którą będzie można wykorzystać na pokrycie wydatków w latach następnych.

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 2025-2031 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 2025 roku na spłatę zadłużenia zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowana jest **kwota 138.218,90 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." – 17.014,90
- 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." – 80.000,0
- 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." – 41.204,00

W latach 2025-2031 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 2020	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2022-2023	Spłaty rat pożyczek	Zadłużenie razem
Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r.	17.014,90	117.647,88	267.837,00		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	-

V. Prognoza kwoty długu Gminy Kobiór na lata 2025 -2031

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Gmina zakłada, że zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek zamknie się w kwocie **264.280,88 zł**. 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 2025-2031 przedstawia się następująco:

rok	Planowana kwota długu na koniec roku budżetowego	Dochody ogółem	Relacja (%)
2025	264.280,88	40.295.908,00	0,66
2026	185.429,00	34.430.647,00	0,54
2027	144.225,00	36.244.175,00	0,40
2028	103.021,00	37.710.925,00	0,27
2029	61.817,00	37.710.925,00	0,16
2030	20.613,00	37.710.925,00	0,05
2031	0,00	37.710.925,00	0,00

Gmina do dnia 30 września 2024 roku nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji i na lata następne nie przewiduje ich udzielenia, stąd w prognozie długu na lata 2025-2031 brak tej pozycji.

Gmina Kobiór jest członkiem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, która poinformowała, że w projekcie budżetu na 2025 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 2025-2031 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 2025 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi (tzw. deficyt budżetowy). Wynik budżetu planuje się na poziomie (-) 2.590.739,00 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
2025	40.295.908,00	42.886.647,00	- 2.590.739,00
2026	34.430.647,00	34.351.795,12	78.851,88
2027	36.244.175,00	36.202.971,00	41.204,00
2028	37.710.925,00	37.669.721,00	41.204,00
2029	37.710.925,00	37.669.721,00	41.204,00
2030	37.710.925,00	37.669.721,00	41.204,00
2031	37.710.925,00	37.690.312,00	20.613,00

Mając powyższe na uwadze Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór na lata 2025-2031 kształtować się będzie jak w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025-2031.

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 2025 rok zaplanowano tzw. nadwyżkę operacyjną (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
2025	32.648.527	32.152.947	495.580	3.224.537,90
2026	34.430.647	33.715.958	714.689	714.689
2027	36.244.175	35.209.423	1.034.752	1.034.752
2028	37.710.925	36.660.558	1.050.367	1.050.367
2029	37.710.925	36.655.041	1.055.884	1.055.884
2030	37.710.925	36.649.950	1.061.375	1.061.375
2031	37.710.925	36.643.773	1.061.152	1.061.152

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)
2025	0,69%	14,03%	TAK	15,37%	TAK
2026	0,40%	9,27%	TAK	11,22%	TAK
2027	0,24%	7,08%	TAK	8,95%	TAK
2028	0,20%	5,57%	TAK	7,45%	TAK
2029	0,19%	2,97%	TAK	4,86%	TAK
2030	0,17%	0,41%	TAK	2,32%	TAK
2031	0,08%	0,74%	TAK	1,07%	TAK

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2025 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 poprzez 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 2025 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.Wartość zadania szacuje się na kwotę 1.796.870,00 zł a jego zakończenie przewidywane jest na dzień 30 czerwca 2025 roku. Mając powyższe na uwadze w przedsięwzięciach wprowadza się nowe zadanie pn. „Utworzenie Gminnego Żłobka w Kobiórze”
- 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 WSL 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 2024-2025.
- 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 44.895,00 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. Plichtowickiej spowodowały nie wykonanie prac związanych z opracowaniem projektu w wyznaczonym terminie stąd zostały zaplanowane w roku 2025r. w kwocie 14.268,00.

- 5) zadanie pn. **„Badanie morfologiczne niesegregowanych (mieszanych) odpadów komunalnych oraz odpadów zbieranych selektywnie wytwarzanych na terenie Gminy Kobiór”**. Gmina Kobiór bierze udział w prowadzonym przez Master Odpady i Energia projekcie mającym na celu przeprowadzenie badań składu morfologicznego niesegregowanych odpadów komunalnych na terenie Gminy Kobiór z uwzględnieniem zabudowy jednorodzinnej i wielorodzinnej bez kompostowników oraz zabudowy jednorodzinnej z indywidualnymi kompostownikami w których przetwarzane "u źródła" są bioodpady wytwarzane na terenie posesji. Analiza prowadzona będzie z wydzieleniem 11 frakcji materiałowych m.in. odpady organiczne, drewno, papier, tworzywo sztuczne, szkło, tekstylia, metal, odpady niebezpieczne, odpady inertne i inne. W rezultacie badanie to ma się przełożyć na osiągnięcie przez Gminę poziomu recyklingu. Szacunkowy koszt obciążający Gminę to kwota 40.000,00 zł. Realizacja zadania zaplanowana została na lata 2024-2025
- 6) zadanie pn. **„Plan ogólny Gminy”**. Celem zadania jest uchwalenie nowego aktu prawa miejscowego zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Plan ogólny będzie aktem prawa miejscowego, który zastąpi studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego jako dokument, z którym badana będzie zgodność planów miejscowych ale także decyzji oraz warunkach zabudowy. Obowiązek uchwalenia przez gminy nowego aktu prawa miejscowego tj. dokumentu planistycznego ustalony został do dnia 31 grudnia 2025 roku, a łączny koszt wyszacowany został na kwotę 138.990,00 zł. Realizacja zadania zaplanowana została na lata 2024-2025
- 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 6.719.385 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 30.11.2025 roku

- 8) zadanie pn. **„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 1.597.400 zł, przy czym kwota 1.087.000 zł to środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Realizacja zadania obejmuje lata 2024-2025 i jego zakończenie planuje się na listopad 2025 roku.

- 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 grudzień 2025 roku

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobiór na lata 2024 – 2031 przedsięwzięcie pn. „Rewitalizacja zabytkowego krzyża przydrożnego z 1887 roku wraz z przeniesieniem w pobliże jego historycznej lokalizacji” zostało zrealizowane w 2024 roku i nie zostało uwzględnione w przedsięwzięciach stanowiących załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2025 – 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 2025 – 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 2020	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021	WFOŚiGW -program niskiej emisji/zmiana systemu ogrzewania na ogrzewanie proekologiczne w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie gminy Kobiór w 2021 r.- planowana do zaciągnięcia w 2022-2023	Splaty rat kredytów i pożyczek	Zadłużenie razem
Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r.	17.014,90	117.647,88	267.837,00		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	-