

## UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY KOBYLNICA NA 2021 ROK

### 1. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Budżet Gminy na 2021 zakłada uzyskanie dochodów w wysokości **86.742.018 zł**, w tym dochodów bieżących **78.670.435 zł** a majątkowych **8.071.583 zł** Załącznik nr 1 do projektu uchwały przedstawia dochody Gminy Kobylnica w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej.

**1.1. Struktura dochodów bieżących** wg ważniejszych źródeł oraz ich udział procentowy w planowanych na 2021 rok dochodach bieżących ogółem przedstawia się następująco:

WAŻNIEJSZE ŹRÓDŁA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH W 2021 ROKU

| Lp.            | Źródło dochodów                             | Kwota planowana      | % udział w dochodach bieżących |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------|
| 1              | Dochody podatkowe pobierane przez gminę     | 18.176.390,00        | 23,10                          |
| 2              | Subwencja ogólna z budżetu państwa          | 16.751.376,00        | 21,29                          |
| 3              | Udział w podatku dochodowym osób fizycznych | 16.416.467,00        | 20,87                          |
| 4              | Dotacje celowe na zadania zlecone           | 17.471.566,00        | 22,21                          |
| 5              | Pozostałe dochody                           | 8.814.116,00         | 11,20                          |
| 6              | Dotacje celowe na zadania własne            | 1.040.520,00         | 1,32                           |
| <b>OGÓŁEM:</b> |   | <b>78.670.435,00</b> | <b>100,00</b>                  |

## 1) Dochody podatkowe pobierane przez gminę

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków przyjęto następujące założenia:

### a) podatek od nieruchomości:

- stawki podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie obowiązującej Uchwały Nr XXVII/234/2020 Rady Gminy Kobylnica z dnia 22 października 2020r.,
- kwota planowanych dochodów ustalona została na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli na dzień 30.09.2020r.,
- w kalkulacji dochodów uwzględniono planowane ulgi, zwolnienia oraz zaległości podatkowe,
- wzrost planowanych dochodów nastąpił o 1,58% w stosunku do prognozy roku 2020, co głównie wynika ze zwiększenia stawek podatkowych od 2021 roku średnio o ok. 4%.

### b) podatek rolny

- ustalenia planu dochodów z tytułu podatku rolnego dokonano na podstawie ilości hektarów przeliczeniowych oraz ceny skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzając rok podatkowy,
- za podstawę wyliczeń przyjęto stawkę 58,55 zł za 1 q żyta (określoną komunikatem Prezesa GUS z dnia 19.10.2020r.),
- stawka podatku rolnego na 2021 rok zwiększyła się o 0,15% w stosunku do stawki obowiązującej w roku bieżącym, co po przeliczeniu przez aktualną ilość hektarów daje spadek dochodów prognozowanych w stosunku do roku bieżącego o ok. 40.000 zł.

### c) podatek leśny:

- ustalenia planu dochodów z tytułu podatku leśnego dokonano biorąc pod uwagę powierzchnię lasów wyrażoną w hektarach oraz przyjętej ceny sprzedaży drewna, uzyskanej za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2020,
- za podstawę wyliczeń przyjęto stawkę 196,84 zł za 1 m<sup>3</sup> (zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20.10.2020r.) tj. 43,30 zł za 1 ha lasu,
- stawka podatku leśnego zwiększyła się o 1,56%, co w budżecie na 2021 rok po przeliczeniu przez aktualną ilość ha lasu powoduje nieznaczny spadek wpływów o ok. 600 zł (w porównaniu do planowanych dochodów w roku 2020).

### d) podatek od środków transportowych:

- stawki podatku przyjęto na podstawie uchwały Nr XX/146/2015 Rady Gminy Kobylnica z dnia 19 listopada 2015r. w sprawie ustalenia określenia stawek podatku od środków transportowych,
- kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów(stan środków transportowych) na dzień 30.09.2020r.,
- łącznie przewiduje się w roku 2021 wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do planowanych w 2020 roku o 6,33% - co stanowi kwotę ok. 35.000 zł.

## 2) Subwencje ogólne z budżetu państwa

Kwota zaplanowana z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy wynosi **14.133.708 zł** i została przyjęta w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona na 2021 rok jest wyższa od

aktualnie ustalonej na rok bieżący o ok. 613.000 zł tj. o 4,53%. Do naliczenia subwencji oświatowej wykorzystano dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów i nauczycieli, gromadzone w ramach systemu informacji oświatowej. Wg informacji Ministerstwa planowana w budżecie państwa część subwencji oświatowej na 2021 rok uwzględnia skutki przechodzące na 2021r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego od dnia 1 września 2020r.

### 3) **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych**

Zgodnie z przesłaną informacją i wyliczeniami z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowane udziały dla Gminy Kobylnica w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2021 roku wyniosą **16.416.467 zł**. Dochody te są planowane w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz a planowana kwota dochodów nie ma charakteru dyrektywnego. Planowane wpływy na rok 2021 są wyższe od dochodów prognozowanych na rok bieżący o 0,6% (w 2020/2019 był to prognozowany wzrost o 8,86%), co daje kwotę 99.000 zł. Znaczący wzrost dochodów z tego tytułu odnotowany w ostatnich latach na poziomie kilkunastu procent rocznie i ponad trzykrotny wzrost w ostatniej dekadzie był efektem systematycznego rozwoju Gminy (m.in. wzrost liczby stałych mieszkańców gminy) a jego utrzymujący się, wysoki udział w dochodach umożliwił uzyskanie dobrych wyników w zakresie nadwyżki operacyjnej. Zmiany dokonane w 2019 roku w systemie podatkowym państwa oraz efekt pandemii i widocznego załamania gospodarczego spowodowały drastyczny spadek prognozowanych dochodów w porównaniu do ich systematycznego wzrostu w latach ubiegłych (ok. 2 mln rocznie).

### 4) **Dotacje celowe na zadania zlecone i własne**

Kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji przyznanych gminie na realizację **zadań bieżących zleconych** wynosi w 2021 roku – **17.471.566 zł**, z czego:

- a) dotacje na realizację zadań z zakresu opieki społecznej, świadczeń rodzinnych i wychowawczych 17.360.700 zł, w tym 12.800.000 zł na realizację Rządowego Programu Rodzina 500+;
- b) pozostałe w wysokości 110.866 zł, w tym:
  - 2.400 zł na aktualizację stałego rejestru wyborców,
  - 108.466 zł na prowadzenie obsługi ewidencji ludności.

Kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji przyznanych gminie na realizację **zadań bieżących własnych** wynosi w 2021 roku – **1.040.520 zł** i obejmuje wypłatę zasiłków stałych i okresowych, utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej, opłacanie składek zdrowotnych opłacanych od zasiłków oraz pomoc w zakresie dożywiania.

Kwoty dotacji celowych przyjęto do projektu uchwały na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Słupsku oraz zawiadomienia Wojewody Pomorskiego.

### 5) **Pozostałe dochody**

Na kwotę planowanych pozostałych dochodów składają się w szczególności:

- a) **49.168 zł – dochody z dotacji i środków na dofinansowanie zadań bieżących z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii europejskiej** – dot. zadania "Ochrona różnorodności biologicznej na terenie powiatu słupskiego".

- b) **3.422.423 zł - dochody z opłat pobieranych na mocy ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach** – obowiązująca wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi określona została uchwałą Rady Gminy Kobylnica Nr XXVII/241/2020 z dnia 22 października 2020r. Dochody zaplanowane zostały na podstawie kalkulacji niezbędnych środków do pokrycia wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu.
- c) **976.338 zł - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** – stanowiących własność gminy a będących we władaniu wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Dochody te zaliczane są do dochodów bieżących z majątku. Plan ustalono na podstawie podpisanych umów czynszu mieszkaniowego i użytkowego, dzierżawy obwodów łowieckich oraz czynszu pod siłownie wiatrowe w części wybudowane na gruntach komunalnych, biorąc pod uwagę obowiązujące stawki czynszu.
- d) **970.608 zł - zajęcie pasa drogowego oraz umieszczanie urządzeń w pasie drogowym** – na podstawie wydanych decyzji i planowanego wykonania dochodów z tego tytułu w roku bieżącym.
- e) **dochody z tytułu podatków i opłat stanowiących dochody Gminy, a pobieranych przez Urzędy Skarbowe tj.**
- 24.000 zł podatku od spadków i darowizn – pobierany jest na podstawie ustawy o podatku od spadków i darowizn. Jest w 100 % dochodem gminy. Kwota szacunkowa, dochód nie podlegający żadnym regułom i w każdym roku nieporównywalny do poprzedniego. Plan ustalono na poziomie kształtowania się dochodów w latach 2018-2019 i planu pierwszych trzech kwartałów roku 2020,
  - 808.000 zł podatku od czynności cywilnoprawnych, który pobierany jest na podstawie ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych. W 100 % stanowi dochody gmin. Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki. Podstawą kalkulacji jest kształtowanie się dochodów w latach 2018-2019 oraz w okresie pierwszych III kwartałów roku 2020,
  - 400.000 zł podatku dochodowego od osób prawnych, posiadających siedzibę na obszarze gminy. Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Urzędy skarbowe przekazują gminie informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.  
Plan przyjęto na podstawie kształtowania się dochodów w latach 2018-2019 i pierwszych III kwartałów roku 2020.
- f) **404.000 zł - dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** - na podstawie dochodów uzyskanych za III kwartały 2020r.
- g) **196.000 zł - dochody z opłaty reklamowej** – przyjęto na podstawie średnich dochodów wykonanych za lata 2018-2019 oraz okres III kwartałów roku 2020.

**1.2. Struktura dochodów majątkowych** oraz ich udział procentowy w planowanych na 2021 rok dochodach majątkowych ogółem przedstawia się następująco:

ŹRÓDŁA DOCHODÓW MAJĄTKOWY W 2021 ROKU

| Lp.            | Źródło dochodów   | Kwota planowana     | w złotych     |
|----------------|---|---------------------|---------------|
|                |   |                     | % udział      |
| 1.             | Dochody ze sprzedaży majątku                            | 3.874.386,00        | 48,00         |
| 2.             | Środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie inwestycji | 1.466.384,00        | 33,83         |
| 3.             | Środki i dotacje pozyskane na dofinansowanie inwestycji | 2.730.813,00        | 18,17         |
| <b>OGÓŁEM:</b> |   | <b>8.071.583,00</b> | <b>100,00</b> |

**1) Dochody ze sprzedaży majątku**

Dochody na 2021 rok ustalono na podstawie przewidywanych wpływów z tytułu przeznaczonych do sprzedaży gruntów pod budownictwo mieszkaniowe, na działalność gospodarczą oraz gruntów pod farmy fotowoltaiczne. Wartość przyjęto na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku.

W planach uwzględniono przewidywane wpływy ze sprzedaży ratalnej – zgodnie ze sporządzonym wykazem. Część z nieruchomości wykazanych do zbycia były już przedmiotem ogłaszanych przetargów ale nie znalazły nabywców. W związku z powyższym podjęto decyzję o dozbrojeniu oraz uatrakcyjnieniu terenów celem ich ponownego przeznaczenia do sprzedaży w roku 2021.

**2) Środki z Unii Europejskiej** - zaplanowano dochody w wysokości:

- a) **311.439 zł** – na przedsięwzięcie pn. "Ochrona różnorodności biologicznej na terenie powiatu słupskiego". Zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Umowa NR RPPM 11.04.00-22-0019/17-00 z dnia 05.01.2018r. Dofinansowane ze środków EFRROW w ramach PROW 2014 – 2020. Projekt Partnerski: STANICE ROWEROWE. Partner wiodący: Gmina Dębica Kaszubska.
- b) **719.087 zł** – na przedsięwzięcie pn. „Budowa instalacji do produkcji energii elektrycznej z OZE na potrzeby obiektów użyteczności publicznej”. Zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 - projekt partnerski. Umowa nr RPPM.10.03.01-22-0034/16-00 z dnia 20.09.2018 na dofinansowane ze środków EFRR w ramach RPO WP 2014 – 2020. Partner wiodący - Gmina Dębica Kaszubska.
- c) **145.500 zł** – na przedsięwzięcie pn. „Zagospodarowanie turystyczne Gminy Kobylnica, w tym szlaków kajakowych". Zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 - projekt partnerski. Umowa nr 08.04.00-22-0015/16-00 z dnia 11.12.2017r. Beneficjent: Gmina Kobylnica.
- d) **290.358 zł** – na przedsięwzięcie pn. „Poprawa efektywności systemów oświetlenia zewnętrznego na terenie obszaru funkcjonalnego Miasta Słupska.” Zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 - projekt partnerski. Umowa nr RPPM.10.04.00-22-0002/16-00 z dnia

01.03.2017r. Dofinansowane ze środków EFRR w ramach RPO WP 2014 – 2020.  
Partner wiodący: Miasto Słupsk.

**3) Środki i dotacje pozyskane na dofinansowanie inwestycji.** Zaplanowano dochody w wysokości:

- a) **1.896.748 zł** – środki z Funduszu Dróg Samorządowych, zgodnie z umową nr 143/G/FDS/2020 z dnia 30 października 2020r. na realizację zadania: "Budowa i przebudowa ulicy Wodnej - drogi gminnej nr 114003G oraz przebudowa ulicy Sportowej - drogi gminnej nr 114002G". I transza środków w wys. 431.762 zł planowana do przekazania Gminie zgodnie z umową w 2020r. II transza w wys. 1.896.748 zł zaplanowana jako dochód roku 2021. Realizacja inwestycji zgodnie z harmonogramem w latach 2021-2022. Rozliczenie środków funduszu (50% wartości zadania) w wys. 2.328.510 zł w roku 2021.
- b) **700.000 zł** - dofinansowane z dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Pomorskiego w ramach programu wieloletniego na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024 dla zadania pn. „Budowa budynku sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Kończewie” - umowa nr 8/PZS/2020 z dnia 21.06.2020r.
- c) **134.065 zł** - udział uczestników projektu NFOŚiGW „Prosument” - do wysokości kosztów pożyczki udzielonej gminie, przeznaczonych na realizację inwestycji na nieruchomościach mieszkańców.

## 2. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Przy planowaniu wydatków obowiązywały zasady określone w Zarządzeniu Nr 215/2020 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 15 września 2020r. w sprawie założeń do projektu budżetu, określenia wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2021. Plan wydatków budżetu Gminy opracowano w oparciu o poniższe zasady:

1. W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadzono maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych.
2. Wydatki planowano w sposób racjonalny, celowy i oszczędny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych.
3. Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostały zabezpieczone zadania, co do których wykonywania Gmina jest zobligowana przez obowiązujące przepisy prawa (w tym zadania z zakresu opieki społecznej i oświaty).
4. Wydatki bieżące (bez wynagrodzeń) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2020, po uwzględnieniu korekt związanych z COVID19, pomniejszone o jednorazowe wydatki a powiększone o 4% tj. przyjęty do planowania średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2020 rok zostały pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2020 roku.
5. Wynagrodzenia oraz pochodne płac zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń pracowników na poziomie 10% oraz planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia nauczycieli – skalkulowano na poziomie wynagrodzeń z miesiąca września 2020r.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano po uwzględnieniu rodzaju i zakresu planowanych umów.

7. Wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych zaplanowano w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto, począwszy od miesiąca kwietnia 2021r.
8. Diety dla radnych i sołtysów – skalkulowano na poziomie roku 2020.
9. Ekwiwalent pieniężny dla członków ochotniczych straży pożarnych – wg stawki obowiązującej od 2019 roku.
10. Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, na poziomie nie wyższym niż w roku 2019.
11. Wydatki na dotacje dla instytucje kultury – wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2019.
12. Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień – na poziomie nie mniejszym od prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
13. Wydatki na realizację programów zdrowotnych - zgodnie z uchwalonymi programami.
14. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
15. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego - zagwarantowane zostały środki na realizację przedsięwzięć mających na celu poprawę warunków życia mieszkańców poszczególnych sołectw, do wysokości funduszu naliczonego zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim tj. do kwoty 760.807 zł.
16. Wyodrębniono rezerwy obowiązkowe na nieprzewidziane wydatki oraz rezerwę celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.
17. Wydatki majątkowe mające charakter wieloletni zaplanowano w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w zaktualizowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2021-2036. Wydatki majątkowe jednoroczne zaplanowano z uwzględnieniem zadań wynikających z indywidualnych potrzeb jednostek, niezbędnych w celu zabezpieczenia ich właściwego funkcjonowania.

## 2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

**Kwota planowanych wydatków na 2021 rok wynosi 95.901.160 zł, z czego wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 75.380.435 zł.**

### **Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 219.344 zł**

- aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej dot. budowy sieci kanalizacji, nadzór inwestorski, zakup map, opinie, badania, służebność przesyłu dla sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, różne opłaty – 183.809 zł,
- składka na Izby Rolnicze - 2 % od planowanych wpływów z podatku rolnego – 35.535 zł.

### **Dział 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ – 53.838 zł**

- obsługa bieżąca zadania pn. "Ochrona różnorodności biologicznej na terenie powiatu słupskiego". Zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020.

### **Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – 2.536.668 zł**

- dofinansowanie transportu zbiorowego na obszarze Gminy Kobylnica zgodnie zobowiązującym porozumieniem z Gminą Miejską Słupsk - 350.000 zł;
- dotacja celowa dla Powiatu Słupskiego na realizację zadań w zakresie transportu zbiorowego (do linii autobusowych PKS) – 100.000 zł;
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg krajowych - 12.169 zł,
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg powiatowych - 4.118 zł,
- wydatki na bieżące utrzymanie dróg gminnych (w tym m.in.: odśnieżanie, sprzątanie, mechaniczne profilowanie dróg, zmiatanie ulic, odwodnienia, remonty, przeglądy, zakup: kruszywa, pospółki, piasku, betonu, kostki betonowej, płyt drogowych, krawężników), uzupełnienie oznakowania, zakup tablic i koszy ulicznych, wynajem wiat i pojazdów transportowych oraz ubezpieczenia dróg i infrastruktury technicznej – 2.070.381 zł.

### **Dział 630 – TURYSTYKA – 22.533 zł**

- m.in. zakup map, opinie, badania, opłaty przyłączeniowe, opracowania koncepcji, wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych, nadzór inwestorski.

### **Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 545.709 zł**

- wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży (opłaty notarialne, sądowe, ogłoszenia, wyceny, podziały) ,
- bieżące utrzymaniem budynków komunalnych, w tym: przeglądy budowlane, remonty (roboty zduńskie, usługi stolarskie, utrzymanie kotłowni, remonty dachów, stropów, elewacji, docieplenie ścian, wykonanie instalacji), konserwacje, zakup energii, usługi kominarskie, stolarskie, szklarskie, wywóz nieczystości, deratyzacja, ubezpieczenia, aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej, nadzór inwestorski i opłaty przyłączeniowe, ubezpieczenia, zapłata odszkodowań za brak mieszkań socjalnych, fundusz remontowy wnoszony do wspólnot .

### **Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 452.333 zł**

- plany zagospodarowania przestrzennego gminy, koszty funkcjonowania komisji d/s opiniowania zmian planu przestrzennego zagospodarowania, koszty opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy – 165.050 zł,
- usługi geodezyjno - kartograficzne na potrzeby bieżącej działalności gminy: wyceny nieruchomości, opinie, opłaty za wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów, wznowienie granic, podziały działek – 243.603 zł,
- bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych – 43.680 zł.

### **Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 10.089.582 zł**

- zadania administracji państwowej - ewidencja ludności i wydawanie dowodów osobistych (płace wraz z pochodnymi) – 108.466 zł. Kwota zgodna z dotacją na zadania zlecone .
- wydatki na utrzymanie Rady Gminy, w tym: diety dla radnych w formie ryczałt, podróże służbowe, prenumerata prasy, materiały biurowe, medale pamiątkowe – 179.600 zł,
- wydatki urzędu gminy: wynagrodzenia wraz z pochodnymi z uwzględnieniem zaplanowanego wzrostu płac, wpłaty na PPK, nagrody jubileuszowe, fundusz nagród, odpis na ZFŚS, "13" wynagrodzenie pracowników, zasądzona renta, podróże służbowe, szkolenia, rozbudowa sprzętu komputerowego, wydatki na wdrożenie systemu elektronicznego zarządzania dokumentami, usługi (remontowe, zdrowotne, internetowe, pocztowe), zakup energii, materiałów i wyposażenia, ubezpieczenie mienia gminnego, nadzór autorski nad programami komputerowymi – aktualizacje i zakup nowych programów, utrzymanie strony BIP, archiwizacja dokumentów, zakup energii, opłaty za telefony, utrzymanie samochodów służbowych, wydatki związane z obsługą poboru podatków i opłat lokalnych w tym:



- roznoszenie nakazów, opłaty pocztowe, koszty komornicze, opłaty sądowe, koszty egzekucji należności, zakup formularzy i druków podatkowych. Razem wydatki bieżące – 5.574.999 zł,
- wydatki Centrum Usług Wspólnych – wynagrodzenia wraz z pochodnymi z uwzględnieniem wzrostu płac, wpłaty na PPK, wynagrodzenia pracowników interwencyjnych, nagrody jubileuszowe, odpis na ZFŚS, "13" wynagrodzenie pracowników, fundusz nagród, podróże służbowe, szkolenia, rozbudowa sprzętu komputerowego, usługi (remontowe, zdrowotne, internetowe, pocztowe), zakup energii, materiałów i wyposażenia, ubezpieczenie mienia, obsługa prawna i informatyczna, nadzór autorski nad programami komputerowymi, zakup energii, opłaty za telefony, utrzymanie samochodów służbowych – 3.882.637 zł;
  - pozostała działalność urzędu: ryczałty softysów (naliczone zgodnie ze stawkami obowiązującymi od 2018 roku), obsługa rad sołeckich (materiały biurowe, spotkania), wydatki związane z składki członkowskie na stowarzyszenia i związki, do których należy gmina, prowizje dla inkasentów podatków i opłat, zakup i montaż tablic o zabytkach – 343.880 zł.

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – 2.400 zł**

- zadania administracji państwowej - wydatki związane na aktualizację spisu wyborców.

**Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – 937.979 zł**

- zabezpieczenie ochrony przeciwpożarowej przez finansowanie działających na terenie Gminy jednostek OSP – 420.200 zł, w tym : ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych, zakup wyposażenia i umundurowania, zakup paliwa, utrzymanie samochodów pożarniczych oraz sprzętu (przeglądy, rejestracje, remonty), zakup energii elektrycznej, wody, ogrzewanie w strażnicach, organizacja zawodów i konkursów strażackich, ubezpieczenie sprzętu, samochodów i strażaków, podnoszenie kwalifikacji strażaków-szkolenia, organizacja obozów, wigilii i odprawy rocznej, prenumerata prasy, m.in. zakup map, opinie, badania, opłaty przyłączeniowe, opracowania koncepcji, wykonanie i aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowych, nadzór inwestorski;
- wydatki na ćwiczenia obrony cywilnej, opracowanie planów, wydatki na zakup wyposażenia do pomieszczeń Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego oraz świadczenia pieniężne – 22.000 zł.
- Wydatki "Straży Gminnej w Kobylnicy", która od 1.01.2016r. funkcjonuje w strukturach Urzędu Gminy – 490.779 zł, w tym: wynagrodzenia pracowników wraz z planowanym wzrostem, pochodne od wynagrodzeń, wpłaty na PPK, fundusz nagród, "13" wynagrodzenie pracowników, ekwiwalent za pranie umundurowania, odpis na ZFŚS, badania lekarskie, usługi związane z: wysyłką poczty, dostawą energii, utrzymaniem samochodów służbowych(paliwo, badania techniczne, ubezpieczenia), zakup materiałów biurowych, tonerów, licencji i programów, zakup dostępu do sieci Internet, ochrona mienia.
- Wpłata na fundusz celowy Straży Granicznej – 5.000 zł

**Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – 1.541.753 zł**

Na obsługę długu składają się:

- odsetki od zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji, pożyczek inwestycyjnych z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, planowanej emisji obligacji na pokrycie przejściowego deficytu roku budżetowego 2021 oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych – 1.531.753 zł.
- Prowizję dla Banku za przygotowanie i przeprowadzenie emisji obligacji w 2021r. – 10.000 zł

**Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA – 400.000 zł**

- rezerwa ogólna stanowiąca 0,18% planowanych wydatków (limit od 0,1 do 1%) – 170.000 zł,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, naliczona zgodnie z wymogami – 230.000 zł.

### **Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE - 23.483.869 zł**

W ramach działu zaplanowano wydatki przeznaczone na funkcjonowanie 5 szkół podstawowych i bieżące funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych. Zaplanowane wydatki w tym zakresie wynoszą 20.431.338 zł i obejmują w szczególności:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 15.578.335 zł,
- awanse zawodowe nauczycieli,
- dodatki do wynagrodzenia, zastępstwa, nagrody jubileuszowe,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w tym dla emerytowanych nauczycieli;
- koszty mediów dostarczanych do szkół,
- niezbędne remonty i konserwacje,
- zakupy, w tym w szczególności: oleju opałowego, materiałów biurowych, druków szkolnych, środków czystości, akcesoriów komputerowych, pomocy dydaktycznych,
- usługi, w tym głównie: dożywianie, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości, ochrona mienia, przeglądy budynków, usługi kominiarskie i pocztowe,
- dowóz dzieci, zakup biletów miesięcznych, dowóz dzieci niepełnosprawnych,
- zakupy nagród na uroczystości szkolne, przedstawienia, spektakle, paczki okolicznościowe, nagrody konkursowe.

W budżetach szkół zgodnie z ustawą o systemie oświaty zabezpieczono również środki finansowe na doskonalenie zawodowe nauczycieli.

Ponadto w dziele 801 ujęto wydatki na:

- dotację dla innych gmin za pobyt dzieci z terenu Gminy Kobylnica w przedszkolach i punktach przedszkolnych - zgodnie z ustawą o systemie oświaty jesteśmy zobligowani do pokrywania kosztów pobytu dzieci z terenu naszej gminy w przedszkolach znajdujących się na terenie innych gmin (ok. 150 dzieci) – 1.292.000 zł,
- dotację dla niepublicznych przedszkoli (ok. 220 dzieci) – 1.690.351 zł,
- dotację dla niepublicznych punktów przedszkolnych(12 dzieci) – 67.680 zł,
- dotację na naukę religii (innej niż katolicka) – 2.500 zł,

### **Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA – 628.798 zł**

- wydatki na zwalczanie narkomanii zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2021 – 24.000zł
- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2020 – 380.000 zł. Środki na realizację tego programu pochodzą z dochodów z tytułu dochodów uzyskiwanych z wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu. W ramach wydatków finansowane będą: wynagrodzenia członków GKRPA, programy profilaktyczne i wychowawcze podczas wypoczynku dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, działalność świetlic środowiskowych wraz z wyposażeniem, zajęcia terapeutyczne, koszty biegłych, szkolenia, kursy, pomoc osobom z terenu gminy w sytuacjach kryzysowych (Izba Wyrzeźwień),
- usługi w zakresie Tele-opieki i realizacji programów zdrowotnych – 224.798 zł;

### **Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 4.167.960 zł**

Zaplanowane wydatki przeznaczone na organizację i świadczenie pomocy społecznej, w tym:

- koszty pobytu w domach pomocy społecznej – na podstawie wydanych decyzji, zadanie własne gminy – 798.000 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - gmina ma obowiązek tworzenia gminnego systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie i powołania zespołu interdyscyplinarnego, składającego się z różnych specjalistów i organizacji zajmujących się na co dzień sprawami związanymi z przemocą w rodzinie – 4.000 zł,

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wydatki ogółem 69.000 zł;
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zasiłki celowe -na żywność, opał, odzież i leki, zasiłki okresowe, zasiłki specjalne, zdarzenia losowe, dożywianie dzieci w szkołach, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby rezygnujące z pracy w związku z koniecznością sprawowania opieki nad długotrwale chorym członkiem rodziny) – 360.900 zł,
- wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych – 45.000 zł,
- wypłata zasiłków stałych – 650.000 zł, całość finansowana w ramach dotacji na zadania własne gminy – na podstawie wydanych decyzji.
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym: płace, pochodne od wynagrodzeń (ZUS i FP), wpłaty na PPK, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS i delegacje, pozostałe wydatki bieżące (materiały biurowe, opał, energia, usługi pocztowe, telefoniczne itp.) – 1.327.693 zł, w tym: dotacja z budżetu państwa na zadania własne – 130.520 zł, dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone – 8.700 zł (ryczałt dla opiekuna sądowego),
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wydatki związane z udzielaniem pomocy niepełnosprawnym podopiecznym Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym: (wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, umowy zlecenia, ZUS i FP, wpłaty na PPK, podróże służbowe, odpis na ZFŚS i inne ) – 547.427 zł, z czego 30.000 zł stanowi dotacja z budżetu państwa;
- realizację programu dożywiania – 340.040 zł, w tym dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych 171.000 zł;
- pozostała działalność obejmuje: organizację wigilii , dotację dla Banku Żywności (14.000 zł) – razem działalność – 25.900 zł.

#### **Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 2.172.842 zł**

- świetlice szkolne, w tym: wydatki bieżące w świetlicach szkół podstawowych i gimnazjach (płace, dodatkowe wynagrodzenia roczne „13”, ZUS i FP, wpłaty na PPK, dodatki mieszkaniowe, wiejskie, odpis na ZFŚS, pozostałe wydatki bieżące – pomoce dydaktyczne, materiały) – 1.854.058 zł,
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia naukowe, artystyczne oraz motywacyjne i sportowe) – 124.600 zł;
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia socjalne) – 20.000zł;
- kolonie i obozy dla dzieci i młodzieży – 174.184 zł.

#### **Dział 855 – RODZINA – 17.896.787 zł**

Zaplanowane wydatki przeznaczono na organizację i świadczenie pomocy społecznej, w tym:

- świadczenia wychowawcze (500+) – 12.800.000 zł (zadanie w całości finansowane ze środków dotacji na zadania zlecone);
- świadczenia rodzinne – 4.000.000 zł (zadanie w całości finansowane z dotacji na zadania zlecone),
- wspieranie rodziny - 554.087 zł, w tym: dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone – 480.000 zł,
- karta dużej rodziny – 300 zł,
- rodziny zastępcze (umieszczanie dzieci w pieczy zastępczej) – 134.400 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne - 42.000 zł,
- dotacja dla samorządów prowadzących żłobki (ok. 5 dzieci) – 18.000 zł;
- dotacja dla podmiotów prowadzących żłobki zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (ok. 100 dzieci) – 348.000 zł;

#### **Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 5.258.911 zł**

- gospodarka ściekowa i ochrona wód – 5.000zł

- gospodarka odpadami komunalnymi prowadzona zgodnie z ustawą. Plan wydatków zabezpiecza: koszty zagospodarowania odpadów (zgodnie z zawartym porozumieniem z Miastem Słupsk), koszty odbioru odpadów (zgodnie z zawartym porozumieniem z Gminą Słupsk), koszty obsługi PSZOK, koszty obsługi administracyjnej, koszty edukacji ekologicznej i promocji – 3.422.423 zł.
- oczyszczanie miast i wsi - utrzymanie bieżące przystanków – 240.000 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach (głównie wydatki na utrzymanie terenów zielonych oraz pielęgnację zieleni wraz z nasadzeniami, koszenie miejsc publicznych, nawożenie, sprzątanie, ubezpieczenie, wycinka drzew, wynajem sprzętu, usuwanie barszczu Sosnowskiego – 146.662 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg (energia elektryczna i konserwacja instalacji oświetlenia ulicznego, usługi remontowe, opłaty przyłączeniowe) – 732.500 zł,
- środki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (do wysokości planowanych wpływów z opłat z korzystania ze środowiska) – 24.000zł,
- dotacja celowa dla Miasta Słupska na utrzymanie schroniska dla zwierząt – 60.750 zł;
- pozostała działalność, w tym: wydatki związane z zatrudnieniem pracowników publicznych i interwencyjnych przy zadaniach związanych z gospodarką komunalną (planuje się zatrudnienie średnio 2 pracowników miesięcznie z dofinansowaniem z Urzędu Pracy), wydatki w zakresie wyłapywania bezdomnych oraz zagospodarowanie padłych zwierząt z terenu gminy, odłów dzikiej zwierzyny, realizacja programu usuwania azbestu, utrzymanie bieżące placów zabaw, opracowanie koncepcji, aktualizacja dokumentacji, zakupy map, opinie, ekspertyzy, różne usługi, ubezpieczenia – 627.576 zł.

**Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWANARODOWEGO - 4.090.280 zł**

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – dotacja podmiotowa dla Gminnego Centrum Kultury i Promocji na działalność statutową, w tym: wynagrodzenia i pochodne, zakup energii, media, zakup art. papierniczych i chemicznych, organizacja wydarzeń kulturalnych, różne usługi – 2.848.500 zł;
- dotacja celowa na działalność promocyjną (m.in. publikacja materiałów promocyjnych, działania promocyjno-marketingowe, organizacja imprez) 284.500 zł,
- utrzymanie bibliotek (zakup nowości wydawniczych, doposażenie, wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów biurowych i dekoracyjnych, organizacja zajęć, konkursów, spotkań literackich) - dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej – 494.400 zł,
- utrzymanie świetlic wiejskich, w tym zakup art. malarskich i budowlanych, zakup narzędzi, przeglądy kominiarskie, budowlane, ochrona mienia (zadania wykonywane przez CUW) – 167.875 zł,
- dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich do zabytków nie będących własnością Gminy, aktualizacja kart adresowych zabytków – 121.387 zł,
- zakupy wyposażenia dla świetlic wiejskich oraz spotkania integracyjne mieszkańców w ramach Funduszu Sołectkiego, zgodnie ze złożonymi wnioskami sołectw – 83.618 zł,
- dotacja dla stowarzyszeń promujących gminę – 90.000 zł.

**Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 878.849 zł**

- zadania z zakresu rozpowszechniania, rozwoju kultury fizycznej i sportu zlecone do realizacji klubom i stowarzyszeniom sportowym – 380.000 zł,
- wydatki związane z organizacją imprez sportowych, turystycznych i rekreacyjnych, wynagrodzeniem gminnego organizatora sportu, instruktorów, animatorów, sędziów sportowych, zakupem nagród i sprzętu sportowego, konserwacją boisk sportowych, turniej sołectki, zakup map, opinie, badania, opłaty przyłączeniowe, opracowania koncepcji, wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych, nadzór inwestorski – 498.849 zł.

## 2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano nakłady w łącznej wysokości **20.520.725 zł**, z czego:

- a) **15.847.168 zł** na zadania, projekty i programy ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2032, w tym:
  - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 234.727 zł;
- b) **4.673.557 zł** stanowią zadania do realizacji w roku 2021 zgodnie z załącznikiem nr 14 do uchwały budżetowej.

## 3. PRZYCHODY GMINY

W budżecie zaplanowano przychody w wysokości:

- a) **12.000.000 zł z tytułu emisji papierów wartościowych**. Przewiduje się następujące warunki:
  - **emisja w roku 2021 w wysokości 12.000.000 zł**, wykup obligacji:
    - ✓ seria 6 letnia: 2027 rok – 500.000 zł
    - ✓ seria 7 letnia: 2028 rok – 500.000 zł
    - ✓ seria 8 letnia: 2029 rok – 500.000 zł
    - ✓ Seria 9 letnia: 2030 rok – 500.000 zł
    - ✓ Seria 10 letnia: 2031 rok – 1.000.000 zł
    - ✓ Seria 11 letnia: 2032 rok – 1.000.000 zł
    - ✓ Seria 12 letnia: 2033 rok – 1.000.000 zł
    - ✓ Seria 13 letnia: 2034 rok – 2.000.000 zł
    - ✓ seria 14 letnia: 2035 rok – 2.500.000 zł
    - ✓ seria 15 letnia: 2036 rok – 2.500.000 zł
  - szacunkowe oprocentowanie w wysokości 3,4% rocznie (oprocentowanie oparte o stawkę WIBOR dla depozytów sześciomiesięcznych (WIBOR 6M) powiększoną o stałą marżę dla inwestorów,
  - wierzytelności wynikające z obligacji nie będą zabezpieczone.
- b) **2.032.778 zł z tytułu wolnych środków z rozliczenia 2020r.**, w tym:
  - środki pochodzące z Funduszu Dróg Samorządowych zgodnie z umową nr 143/G/FDS/2020 z dnia 30 października 2020r. na realizację zadania: "Budowa i przebudowa ulicy Wodnej - drogi gminnej nr 114003G oraz przebudowa ulicy Sportowej - drogi gminnej nr 114002G". I transza środków w wys. 431.762 zł planowana do przekazania Gminie zgodnie z umową w 2020r. II transza w wys. 1.896.748 zł zaplanowana jako dochód roku 2021 (zgodnie z umową) . Realizacja inwestycji zgodnie z harmonogramem w latach 2021-2022. Rozliczenie środków funduszu (50% wartości zadania) w wys. 2.328.510 zł w roku 2021.
  - środki w wys. 1.601.016 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w wysokości określonej Uchwałą nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Przychody budżetu na 2021 rok przyjęto **zgodnie z zał. nr 3 do projektu uchwały**.

#### 4. ROZCHODY GMINY

W budżecie Gminy na 2021 rok zaplanowano środki finansowe na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę w latach poprzednich. Limity zobowiązań ustalone zostały w wielkościach wynikających z podpisanych umów i zgodnie z harmonogramem spłat:

- c) **812.500 zł** tytułu kredytu zaciągniętego w 2016 roku - kredyt w wysokości 6.500.000 zł, umowa z dnia 31.03.2016r. zawarta z Bankiem Polskiej Spółdzielczości SA, spłata kredytu w ratach miesięcznych w latach 2017-2024,
- d) **666.660 zł** tytułu kredytu zaciągniętego w 2019 roku - kredyt w wysokości 10.000.000 zł, umowa z dnia 15.05.2019r. zawarta ze Spółdzielczą Grupą Bankową Bank w Poznaniu, spłata kredytu w ratach miesięcznych w latach 2020-2034,
- e) **399.996 zł** tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 roku - kredyt w wysokości 6.000.000 zł, umowa z dnia 15.05.2020r. zawarta ze Bankiem PKO BP w Warszawie, spłata kredytu w ratach miesięcznych w latach 2021-2035.
- f) **1.200.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 7 letnich, Seria D/2014 wyemitowana w roku 2014 - zgodnie z umową zawartą z Bankiem NORDEA obecnie PKO BP na obsługę emisji obligacji Gminy Kobylnica. Wykup obligacji w dniu 17.02.2021r.
- g) **1.000.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 6 letnich, Seria C/2015 wyemitowana w roku 2015 - zgodnie z umową z dnia 25.02.2015r. zawartą z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na obsługę emisji obligacji Gminy Kobylnica. Wykup obligacji w dniu 22.06.2021r.
- h) **124.480 zł** z tytułu spłaty długoterminowej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Wspieranie rozproszonych odnawialnych źródeł energii w Gminie Kobylnica” – zgodnie z umową Nr 58/2015/Wn11/OA-mi-ku/P z dnia 27.03.2015r.
- i) **670.000 zł** z tytułu spłaty długoterminowej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnych systemów oczyszczania ścieków na obszarach położonych poza granicami aglomeracji Słupsk, na terenie Gminy Kobylnica” – zgodnie z umową Nr WFOŚ/PD/74/2017 z dnia 01.12.2017r.

Limity rozchodów określone zostały **w zał. nr 3 do uchwały budżetowej.**

#### 5. WYNIK FINANSOWY

Projekt budżetu Gminy Kobylnica zamyka się deficytem w kwocie 9.159.142 zł:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| planowane dochody:      | 86.742.018,00 zł       |
| planowane wydatki:      | 95.901.160,00 zł       |
| <b>deficyt budżetu:</b> | <b>9.159.142,00 zł</b> |

w tym:

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| planowane dochody bieżące:  | 78.670.435,00 zł        |
| planowane wydatki bieżące:  | 75.380.435,00 zł        |
| <b>nadwyżka operacyjna:</b> | <b>3.290.000, 00 zł</b> |

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. W Projekt budżetu Gminy Kobylnica na 2021 rok relacja ta została zachowana, planowana nadwyżka operacyjna przeznaczona zostanie na realizację inwestycji. Stosunek planowanych nakładów inwestycyjnych do wydatków ogółem wynosi 21,4%.

**Zbilansowanie budżetu:**

|                      |                          |                     |                          |
|----------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| planowane dochody:   | 86.742.018,00 zł         | planowane wydatki:  | 95.901.160,00 zł         |
| planowane przychody: | 14.032.778,00 zł         | planowane rozchody: | 4.873.636,00 zł          |
| <b>razem:</b>        | <b>100.774.796,00 zł</b> | <b>razem:</b>       | <b>100.774.796,00 zł</b> |

W budżecie Gminy Kobylnica na 2021 rok zabezpieczono po stronie dochodów i wydatków środki na realizację zadań własnych, zleconych oraz realizowanych na podstawie zawartych umów i porozumień. Zachowano wymogi ustawowe przy planowaniu dotacji z budżetu, wskazano przychody i rozchody równoważące wynik finansowy. W budżecie zachowane zostały także relacje z wartościami przyjętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Została zachowana zgodność rachunkowa projektu uchwały budżetowej.