

## UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY KOBYLNICA NA 2022 ROK

### 1. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Budżet Gminy na 2022 zakłada uzyskanie dochodów w wysokości **94.797.716 zł**, w tym dochodów bieżących **86.745.734 zł** a majątkowych **8.051.982 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 2022 rok dochodach bieżących ogółem przedstawia się następująco:

WAŻNIEJSZE ŹRÓDŁA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH W 2022 ROKU

Lp.	Źródło dochodów	Kwota planowana	w złotych % udział w dochodach bieżących
1	Dochody podatkowe pobierane przez gminę	23.263.904,00	26,82
2	Subwencja ogólna z budżetu państwa	17.854.104,00	20,59
3	Udział w podatku dochodowym osób fizycznych	16.483.241,00	19,00
4	Dotacje celowe na zadania zlecone	11.141.984,00	12,84
5	Pozostałe dochody	16.983.981,00	19,58
6	Dotacje celowe na zadania własne	1.018.520,00	1,17
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>86.745.734,00</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 XL/362/2021 Rady Gminy Kobylnica z dnia 28 października 2021r.,
- kwota planowanych dochodów ustalona została na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli na dzień 30.09.2021r.,
- w kalkulacji dochodów uwzględniono planowane ulgi, zwolnienia oraz zaległości podatkowe,
- wzrost planowanych dochodów nastąpił o 29% w stosunku do prognozy roku 2021, co głównie wynika z opodatkowania linii energetycznej (400 kV Żydowo Kieszkowo Słupsk) oraz ze zwiększenia stawek podatkowych od 2022 roku średnio o ok. 5%.

### 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 61,48 zł za 1 q żyta (określoną komunikatem Prezesa GUS z dnia 20.10.2021r.),
- stawka podatku rolnego na 2022 rok zwiększyła się o 5% w stosunku do stawki obowiązującej w roku bieżącym, co po przeliczeniu przez aktualną ilość hektarów daje wzrost dochodów prognozowanych w stosunku do roku bieżącego o ok. 100.000 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 2021,
- za podstawę wyliczeń przyjęto stawkę 212,26 zł za 1 m<sup>3</sup> (zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20.10.2021r.) tj. 46,70 zł za 1 ha lasu,
- stawka podatku leśnego zwiększyła się o 7,86%, co w budżecie na 2022 rok po przeliczeniu przez aktualną ilość ha lasu powoduje nieznaczny spadek wpływów o ok. 900 zł (w porównaniu do planowanych dochodów w roku 2021).

### 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 30.09.2021r.,
- łącznie przewiduje się w roku 2022 wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do planowanych w 2021 roku o ok. 18% - co stanowi kwotę ok. 105.000 zł.

## 2) Subwencje ogólne z budżetu państwa

Kwota zaplanowana z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy wynosi **15.203.735 zł** i została przyjęta w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i

Polityki Regionalnej. Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona na 2022 rok jest wyższa od aktualnie ustalonej na rok bieżący o 1.022.632 zł tj. o 7,22%. 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 2022 rok uwzględnia skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych w tym m.in.: zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego, wzrostu liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wzrost kwoty dotacji udzielanych budżetów jest w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, wzrostu kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

**Kwota zaplanowana z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Gminy wynosi 2.650.369 zł** i jest zgodna z informacją Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

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

Zgodnie z przesłaną informacją i wycenieniami z Ministerstwa Finansów planowane udziały dla Gminy Kobylnica w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku wyniosą **16.483.241 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 2022 są wyższe od dochodów prognozowanych na rok bieżący o 0,4% (w 2021/2020 był to prognozowany wzrost o 0,6%), co daje kwotę 66.774 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, efekt pandemii i widocznego załamania gospodarczego a także planowane zmiany podatkowe jaki zakłada Polski Ład 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 2022 roku – **11.141.984 zł**, z czego:

- a) dotacje na realizację zadań z zakresu opieki społecznej, świadczeń rodzinnych i wychowawczych 11.022.900 zł, w tym 6.300.000 zł na realizację Rządowego Programu Rodzina 500+;
- b) pozostałe w wysokości 119.084 zł, w tym:
  - 2.500 zł na aktualizację stałego rejestru wyborców,
  - 116.584 zł na prowadzenie obsługi ewidencji ludności.

Kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji przyznanych gminie na realizację **zadań bieżących własnych** wynosi w 2022 roku – **1.018.520 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) **Rekompensata utraconych dochodów**

Kwota zaplanowanych dochodów w wys. 1.960.164 zł. Stanowi kwotę różnicy między

dochodami należnymi gminie za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. a faktycznie otrzymanymi po zmianie przepisów w trakcie roku podatkowego. Podstawą planowania jest przyjęty 19.10.2021 i skierowany przez Prezesa Rady Ministrów projekt ustawy o rekompensacie dochodów utraconych przez gminy w 2018r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych. Projekt skierowany został do sejmu 22.10.2021. Wejście w życie ustawy oraz wypłata środków planowana w 2022 roku.

#### 6) 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) **2.838.945 zł zwrot podatku VAT od inwestycji:** „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”.
- c) **5.660.020 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 XL/363/2021 z dnia 28 października 2021r. Dochody zaplanowane zostały na podstawie kalkulacji niezbędnych środków do pokrycia wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu.
- d) **1.065.228 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.
- e) **1.094.845 zł - zajęcie pasa drogowego oraz umieszczanie urządzeń w pasie drogowym** – na podstawie wydanych decyzji i planowanego wykonania dochodów z tego tytułu w roku bieżącym.
- f) **607.538 zł - podatku dochodowego od osób prawnych** - wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. Plan przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów.
- g) **dochody z tytułu podatków i opłat stanowiących dochody Gminy, a pobieranych przez Urzędy Skarbowe tj.**
  - 26.000 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 2019-2020 i planu pierwszych trzech kwartałów roku 2021,
  - 1.167.000 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 2019-2020 oraz w okresie pierwszych III kwartałów roku 2021,

- h) **487.877 zł - dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż** alkoholu (w tym w obrocie hurtowym) - na podstawie dochodów uzyskanych za III kwartały 2021r.
- i) **196.000 zł - dochody z opłaty reklamowej** – przyjęto na podstawie średnich dochodów wykonanych za lata 2019-2020 oraz okres III kwartałów roku 2021.

**1.2. Struktura dochodów majątkowych** oraz ich udział procentowy w planowanych na 2022 rok dochodach majątkowych ogółem przedstawia się następująco:

ŹRÓDŁA DOCHODÓW MAJĄTKOWY W 2022 ROKU

Lp.	Źródło dochodów	Kwota planowana	w złotych
			% udział
1.	Dochody ze sprzedaży majątku	4.156.755,00	51,63
2.	Środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie inwestycji	2.792.407,00	34,67
3.	Środki i dotacje pozyskane na dofinansowanie inwestycji	1.102.820,00	13,70
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>8.051.982,00</b>	<b>100,00</b>

### 1) Dochody ze sprzedaży majątku

Dochody na 2022 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 2022.

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

- a) **36.300 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 20.09.2018r. Partner wiodący - Gmina Dębica Kaszubska. Wnioskowana w 2022 roku będzie kwota w wys. 36.300 zł (5%) dofinansowania, które zostanie rozliczone w końcowym wniosku o płatność.
- b) **177.310 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 - projekt partnerski - STANICE ROWEROWE. Umowa nr RPPM.11.04.00-22-0019/17-00 z dnia 05.01.2018r. Dofinansowane ze środków EFRR w ramach RPO WP 2014 – 2020. Partner wiodący - Gmina Dębica Kaszubska.
- c) **352.610 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) **1.892.259 zł** – na przedsięwzięcie pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Kobylnica poprzez termomodernizację czterech budynków Szkoły Podstawowej w Kobylnicy.” Dofinansowanie z programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.
- e) **333.928 zł** - środki budżetu państwa na dofinansowanie przedsięwzięcie pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Kobylnica poprzez termomodernizację czterech budynków Szkoły Podstawowej w Kobylnicy.”

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

- a) **670.000 zł** – dotacja w ramach programu na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024 na budowę dróg na terenie gminy Kobylnica - zgodnie z przyjętym harmonogramem.
- b) **132.820 zł** - udział uczestników projektu NFOŚiGW „Prosument” - do wysokości kosztów pożyczki udzielonej gminie, przeznaczonych na realizację inwestycji na nieruchomościach mieszkańców.
- c) **300.000 zł** - dotacja ze środków Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w ramach programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej EDYCJA 2021” na realizację zadania: „Budowa budynku sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Kwakowie”.

## 2. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Przy planowaniu wydatków obowiązywały zasady określone w Zarządzeniu Nr 256/2021 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 14 września 2021r. w sprawie założeń do projektu budżetu, określenia wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2022.

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 2021, pomniejszone o jednorazowe wydatki a powiększone o 4% tj. przyjęty do planowania średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki zaplanowano na bazie wydatków roku 2021 rok pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2021 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 2021r.
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.
8. Diety sołtysów – skalkulowano na poziomie roku 2021.
9. Diety radnych – skalkulowano z uwzględnieniem planowanego wzrostu diet od 2021 roku.
10. Ekwiwalent pieniężny dla członków ochotniczych straży pożarnych – wg stawki obowiązującej od 2019 roku.
11. Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, na poziomie porównywalnym do roku 2021.
12. Wydatki na dotacje dla instytucje kultury – wg potrzeb, na poziomie porównywalnym do przewidywanego wykonanie roku 2021.
13. Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień – na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (w tym w obrocie hurtowym).
14. Wydatki na realizację programów zdrowotnych - zgodnie z uchwalonymi programami.
15. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
16. Wydatki w ramach funduszu sołectkiego - zagwarantowane zostały środki na realizację przedsięwzięć mających na celu poprawę warunków życia mieszkańców poszczególnych sołectw, do wysokości funduszu naliczonego zgodnie z ustawą o funduszu sołectkim tj. do kwoty 808.929 zł.
17. Wyodrębniono rezerwy obowiązkowe na nieprzewidziane wydatki oraz rezerwę celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.
18. 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 2022-2037. 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 2022 rok wynosi 111.396.152 zł, z czego wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 80.060.850 zł.**

### **Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 256.262 zł**

- aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej dot. budowy sieci kanalizacji, nadzór inwestorski, zakup map, opinie, badania, służebność przesyłu dla sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, różne opłaty – 214.269 zł,
- składka na Izby Rolnicze - 2 % od planowanych wpływów z podatku rolnego – 41.993 zł.

**Dział 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ – 57.845 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 – 3.095.613 zł**

- dofinansowanie transportu zbiorowego na obszarze Gminy Kobylnica zgodnie zobowiązującym porozumieniem z Gminą Miejską Słupsk – 334.880 zł;
- dotacja celowa dla Powiatu Słupskiego na realizację zadań w zakresie transportu zbiorowego (do linii autobusowych PKS) – 130.000 zł;
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg krajowych - 11.669 zł,
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg powiatowych - 3.618 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 – 2.514.746 zł,
- utrzymanie przystanków - 81.000 zł,
- pozostała działalność – 19.700 zł.

**Dział 630 – TURYSTYKA – 12.533 zł**

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

**Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 519.443 zł**

- wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży (opłaty notarialne, sądowe, ogłoszenia, wyceny, podziały) ,
- bieżące utrzymaniem budynków komunalnych, w tym: przeglądy budowlane, remonty (roboty zdnieńskie, usługi stolarskie, utrzymanie kotłowni, remonty dachów, stropów, elewacji, docieplenie ścian, wykonanie instalacji), konserwacje, zakup energii, usługi kominiarskie, 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 – 361.109 zł**

- plany zagospodarowania przestrzennego gminy, , koszty opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy – 79.000 zł,
- usługi geodezyjno - kartograficzne na potrzeby bieżącej działalności gminy: wyceny nieruchomości, opinie, opłaty za wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów, wznowienie granic, podziały działek, prace geologiczne – 234.429 zł,
- bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych – 47.680 zł.

**Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 12.653.658 zł**

- zadania administracji państwowej - ewidencja ludności i wydawanie dowodów osobistych (płace wraz z pochodnymi) – 116.584 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 – 337.100 zł,
- wydatki urzędu gminy: wynagrodzenia wraz z pochodnymi z uwzględnieniem zaplanowanego wzrostu płac (z włączeniem pracowników Straży Gminnej), 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, , nadzór autorski nad programami komputerowymi – aktualizacje i zakup nowych programów, utrzymanie strony BIP, archiwizacja dokumentów, zakup energii, opłaty za telefony, utrzymanie samochodów służbowych. Razem wydatki bieżące – 6.896.897 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 – 4.830.530 zł;
  - pozostała działalność urzędu: ryczałty softysów (naliczone zgodnie ze stawkami obowiązującymi od 2018 roku), ubezpieczenie mienia gminnego, 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 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, koszty funkcjonowania komisji d/s opiniowania zmian planu przestrzennego zagospodarowania – 472.547 zł.

#### **Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – 2.500 zł**

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

#### **Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – 619.150 zł**

- zabezpieczenie ochrony przeciwpożarowej przez finansowanie działających na terenie Gminy jednostek OSP – 450.750 zł, w tym : ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych, zakup wyposażenia i umundurowania, zakup paliwa, utrzymanie samochodów pożarniczych oraz sprzętu (przeeglądy, 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 – 19.500 zł.
- Wydatki "Straży Gminnej w Kobylnicy", która od 1.01.2016r. funkcjonuje w strukturach Urzędu Gminy – 143.900 zł, w tym: ekwiwalent za pranie umundurowania, 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 – 1.640.000 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 2022 oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych – 1.600.000 zł.

- Prowizję dla Banku za przygotowanie i przeprowadzenie emisji obligacji w 2022r. – 40.000 zł

**Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA – 550.000 zł**

- rezerwa ogólna stanowiąca 0,28% planowanych wydatków (limit od 0,1 do 1%) – 310.000 zł,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, naliczona zgodnie z wymogami – 240.000 zł.

**Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE - 28.702.355 zł**

W ramach działu zaplanowano wydatki przeznaczone na funkcjonowanie 5 szkół podstawowych, bieżące funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych i świetlic szkolnych (począwszy od 2022 roku) Zaplanowane wydatki w tym zakresie wynoszą 25.211.855 zł i obejmują w szczególności:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 18.847.874 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 kominarskie 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. 170 dzieci) – 1.448.000 zł,
- dotację dla niepublicznych przedszkoli (ok. 230 dzieci) – 2.004.000 zł,
- dotację dla niepublicznych punktów przedszkolnych (3 dzieci) – 36.000 zł,
- dotację na naukę religii (innej niż katolicka) – 2.500 zł,

**Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA – 744.983 zł**

- wydatki na zwalczanie narkomanii zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2022 – 23.600 zł
- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2022 – 464.277 zł. Środki na realizację tego programu pochodzą z dochodów z tytułu dochodów uzyskiwanych z wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholi oraz wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym. 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 Wytrzeźwień),
- usługi w zakresie Tele-opieki i realizacji programów zdrowotnych – 257.106 zł;

**Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 4.290.739 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 – 830.000 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 70.000 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) – 361.900 zł,
- wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych – 45.000 zł,
- wypłata zasiłków stałych – 630.000 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.) – 1.535.072 zł, w tym: dotacja z budżetu państwa na zadania własne – 130.520 zł, dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone – 5.900 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 ) – 453.637 zł, z czego 27.000 zł stanowi dotacja z budżetu państwa;
- realizację programu dożywiania – 336.040 zł, w tym dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych 167.000 zł;
- pozostała działalność obejmuje: organizację wigilii , dotację dla Banku Żywności (12.900 zł) – razem działalność – 25.090 zł.

#### **Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 246.942 zł**

- pomoc materialna dla uczniów (stypendia naukowe, artystyczne oraz motywacyjne i sportowe) – 112.200 zł;
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia socjalne) – 25.000zł;
- kolonie i obozy dla dzieci i młodzieży – 109.742 zł.

#### **Dział 855 – RODZINA – 11.639.971 zł**

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

- świadczenia wychowawcze (500+) – 6.300.000 zł (zadanie w całości finansowane ze środków dotacji na zadania zlecone);
- świadczenia rodzinne – 4.600.000 zł (zadanie w całości finansowane z dotacji na zadania zlecone),
- wspieranie rodziny – 81.971 zł,
- rodziny zastępcze (umieszczanie dzieci w pieczy zastępczej) – 190.000 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłki dla opiekunów - 90.000 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) – 360.000 zł;

#### **Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 8.926.763 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 – 5.660.020 zł.
- oczyszczanie miast i wsi - utrzymanie bieżące przystanków – 228.000 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 – 340.853 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg (energia elektryczna i konserwacja instalacji oświetlenia ulicznego, usługi remontowe, opłaty przyłączeniowe, utrzymanie w ramach projektu PPP ) – 1.641.353 zł,
- środki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (do wysokości planowanych wpływów z opłat z korzystania ze środowiska) – 16.000 zł,
- dotacja celowa dla Miasta Słupska na utrzymanie schroniska dla zwierząt – 99.481 zł,
- pozostała działalność, w tym: 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 – 936.056 zł.

**Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - 4.415.536 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 – 3.003.000 zł;
- dotacja celowa na działalność promocyjną (m.in. publikacja materiałów promocyjnych, działania promocyjno-marketingowe, organizacja imprez) oraz zadania w zakresie budżetu obywatelskiego – 347.000 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 – 505.700 zł,
- utrzymanie świetlic wiejskich, w tym zakup art. malarskich i budowlanych, zakup narzędzi, przeglądy kominiarskie, budowlane, ochrona mienia (zadania wykonywane przez CUW) – 252.825 zł,
- dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich do zabytków nie będących własnością Gminy, aktualizacja kart adresowych zabytków – 59.049 zł,
- zakupy wyposażenia dla świetlic wiejskich oraz spotkania integracyjne mieszkańców w ramach Funduszu Sołeckiego, zgodnie ze złożonymi wnioskami sołectw – 167.962 zł,
- dotacja dla stowarzyszeń promujących gminę – 80.000 zł.

**Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 1.085.286 zł**

- zadania z zakresu rozpowszechniania, rozwoju kultury fizycznej i sportu zlecone do realizacji klubom i stowarzyszeniom sportowym – 430.000 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 sołecki, zakup map, opinie, badania, opłaty przyłączeniowe, opracowania koncepcji, wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych, nadzór inwestorski – 655.286 zł.

## 2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano nakłady w łącznej wysokości **31.335.302 zł**, z czego:

- a) **29.431.900 zł** na zadania, projekty i programy ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2033, 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) **1.903.402 zł** stanowią zadania do realizacji w roku 2022 zgodnie z załącznikiem nr 15 do uchwały budżetowej.

## 3. PRZYCHODY GMINY

W budżecie zaplanowano przychody w wysokości:

- a) **15.000.000 zł z tytułu emisji papierów wartościowych**. Przewiduje się następujące warunki:
  - **emisja w roku 2021 w wysokości 15.000.000 zł**, wykup obligacji:
    - ✓ seria 5 letnia: 2027 rok – 500.000 zł
    - ✓ seria 6 letnia: 2028 rok – 500.000 zł
    - ✓ seria 7 letnia: 2029 rok – 1.500.000 zł
    - ✓ Seria 8 letnia: 2030 rok – 1.500.000 zł
    - ✓ Seria 9 letnia: 2031 rok – 1.000.000 zł
    - ✓ Seria 10 letnia: 2032 rok – 1.000.000 zł
    - ✓ Seria 11 letnia: 2033 rok – 1.500.000 zł
    - ✓ Seria 12 letnia: 2034 rok – 1.500.000 zł
    - ✓ seria 13 letnia: 2035 rok – 2.000.000 zł
    - ✓ seria 14 letnia: 2036 rok – 2.000.000 zł
    - ✓ seria 15 letnia: 2037 rok – 2.000.000 zł
  - szacunkowe oprocentowanie w wysokości 2,8% rocznie (oprocentowanie oparte o stawkę WIBOR dla depozytów sześciomiesięcznych (WIBOR 6M) powiększoną o stałą marżę dla inwestorów,
  - wiarygodności wynikające z obligacji nie będą zabezpieczone.
- b) **2.154.080 zł z tytułu pożyczki długoterminowej (I transza)**. Planuje się zaciągnięcie długoterminowej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 4.252.210 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (wkładu własnego) w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Kobylnica poprzez termomodernizację czterech budynków Szkoły Podstawowej w Kobylnicy.”
  - pożyczka, o której mowa zostanie udzielona w dwóch transzach, zgodnie z harmonogramem inwestycji: I transza w 2022 roku w wys. 2.154.080, II transza w 2023 roku w wys. 2.098.130 zł,
  - spłata rat pożyczki i odsetek nastąpi w latach 2022-2035,
  - źródłem spłaty pożyczki będą dochody z podatków i opłat lokalnych,
  - prawne zabezpieczenie pożyczki stanowić będzie weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową,
  - spłata pożyczki planowana jest kwartalnie, po zakończeniu realizacji projektu, w okresie 12 lat tj. od I 2024r. do XII 2035r.
  - odsetki oparte o stawkę WIBOR 3M + marża 0,5% i spłacane będą na bieżąco w okresach kwartalnych.

- c) **4.317.992 zł z tytułu wolnych środków z rozliczenia 2021r.**, w tym:
- 900.000 zł - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej. Dofinansowanie dotyczy projektu "Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Sycewicach". Realizacja inwestycji zgodnie z WPF od roku 2022.
  - 800.000 zł - środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w wysokości określonej decyzją Komisji powołanej przez Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.03.2021r. Na realizację zadania polegającego na przebudowie budynku Szkoły podstawowej w Kwakowie, w której znajduje się filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kobylnicy. Realizacja inwestycji zgodnie z WPF od roku 2022.
  - 647.301 zł – środki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2021 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych. Realizacja przedsięwzięć w 2022 roku.
  - 1.970.691 zł środki na uzupełnienie dochodów gmina w 2021 roku. Planowane przekazanie środków 28 grudnia br. Środki planowane do wydatkowania w roku 2022.

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

#### 4. ROZCHODY GMINY

W budżecie Gminy na 2022 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:

- d) **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,
- e) **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,
- f) **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.
- g) **1.200.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 8 letnich, Seria E/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 17.02.2022r.
- h) **1.000.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 7 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 19.05.2022r.
- i) **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.
- j) **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 16.598.436 zł:

planowane dochody:	94.797.716,00 zł
planowane wydatki:	111.396.152,00 zł
<b>deficyt budżetu:</b>	<b>16.598.436,00 zł</b>

w tym:

planowane dochody bieżące:	86.745.734,00 zł
planowane wydatki bieżące:	80.060.850,00 zł
<b>nadwyżka operacyjna:</b>	<b>6.684.884, 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 2022 rok relacja ta została zachowana, planowana nadwyżka operacyjna przeznaczona zostanie na realizację inwestycji. Stosunek planowanych nakładów inwestycyjnych do wydatków ogółem wynosi 28,1%.

### Zbilansowanie budżetu:

planowane dochody:	94.797.716,00 zł	planowane wydatki:	111.396.152,00 zł
planowane przychody:	21.472.072,00 zł	planowane rozchody:	4.873.636,00 zł
<b>razem:</b>	<b>116.269.788,00 zł</b>	<b>razem:</b>	<b>116.269.788,00 zł</b>

W budżecie Gminy Kobylnica na 2022 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.