

UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY KOBYLNICA NA 2023 ROK

1. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Budżet Gminy na 2023 zakłada uzyskanie dochodów w wysokości **112.984.365 zł**, w tym dochodów bieżących **83.763.945 zł** a majątkowych **29.220.420 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 2023 rok dochodach bieżących ogółem przedstawia się następująco:

WAŻNIEJSZE ŹRÓDŁA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH W 2023 ROKU

Lp.	Źródło dochodów	Kwota planowana	w złotych % udział w dochodach bieżących
1	Dochody podatkowe pobierane przez gminę	25.898.915,00	30,92
2	Subwencja ogólna z budżetu państwa	21.149.916,00	25,25
3	Udział w podatku dochodowym osób fizycznych	15.662.853,00	18,70
4	Dotacje celowe na zadania zlecone	4.972.246,00	5,94
5	Pozostałe dochody	15.096.615,00	18,02
6	Dotacje celowe na zadania własne	983.400,00	1,17
OGÓŁEM:		83.763.945,00	100,00

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 LV/499/2022 Rady Gminy Kobylnica z dnia 27 października 2022r.
- kwota planowanych dochodów ustalona została na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli na dzień 30.09.2022r.,
- w kalkulacji dochodów uwzględniono planowane ulgi, zwolnienia oraz zaległości podatkowe,
- wzrost planowanych dochodów nastąpił o 9,49% w stosunku do prognozy roku 2022, co głównie wynika ze zwiększenia podstawy opodatkowania w związku z prowadzonymi kontrolami oraz ze zwiększenia stawek podatkowych od 2023 roku średnio o ok. 13%.

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 74,05 zł za 1 q żyta (określoną komunikatem Prezesa GUS z dnia 19.10.2022r.),
- stawka podatku rolnego na 2023 rok zwiększyła się o 12,57% 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. 400.000 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 2022,
- za podstawę wyliczeń przyjęto stawkę 323,18 zł za 1 m³ średniej ceny sprzedaży drewna (zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 19.10.2022r.) tj. 71,10 zł za 1 ha lasu,
- stawka podatku leśnego zwiększyła się o 52,26%, co w budżecie na 2023 rok po przeliczeniu przez aktualną ilość ha lasu powoduje wzrost wpływów o ok. 161.000 zł (w porównaniu do planowanych dochodów w roku 2022).

d) podatek od środków transportowych:

- stawki podatku przyjęto na podstawie uchwały Nr LV/500/2022 Rady Gminy Kobylnica z dnia 27 października 2022r. 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 30.09.2022r.,
- łącznie przewiduje się w roku 2023 wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do planowanych w 2022 roku o ok. 20,7% - co stanowi kwotę ok. 143.000 zł.

2) Subwencje ogólne z budżetu państwa

Kwota zaplanowana z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy wynosi **18.334.774 zł** i została przyjęta w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów. Część

oświatowa subwencja ogólnej ustalona na 2023 rok jest wyższa od aktualnie ustalonej na rok bieżący o 2.691.000 zł tj. o 17,20%. Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2023 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,4% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022r.,
- zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli – zmiany wprowadzone od 1 września 2022r.,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022r.
- skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023r.,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzanych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022r.

Kwota zaplanowana z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Gminy wynosi 2.815.142 zł i jest zgodna z informacją Ministerstwa Finansów.

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

Zgodnie z przesłaną informacją i wyliczeniami z Ministerstwa Finansów planowane udziały dla Gminy Kobylnica w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2023 roku wyniosą **15.662.853 zł**. W 2023r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,40%. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020r.

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 zmiany podatkowe z 2022 roku zwane Polskim Ładem spowodowały drastyczny spadek prognozowanych dochodów z PIT w porównaniu do ich systematycznego wzrostu w latach ubiegłych o ok. 2 mln rocznie. W efekcie spadek jednego z ważniejszych źródeł dochodów w 2023 roku w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022 o kwotę 3,7 mln stanowi istotny element załamania się równowagi bieżącej budżetu.

4) Dotacje celowe na zadania zlecone i własne

Kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji przyznanych gminie na realizację **zadań bieżących zleconych** wynosi w 2023 roku – **4.972.246 zł**, z czego:

- a) dotacje na realizację zadań z zakresu opieki społecznej oraz świadczeń rodzinnych 4.813.850 zł,
- b) pozostałe w wysokości 158.396 zł, w tym:
 - 2.500 zł na aktualizację stałego rejestru wyborców,
 - 155.896 zł na prowadzenie obsługi ewidencji ludności.

Kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji przyznanych gminie na realizację **zadań bieżących własnych** wynosi w 2023 roku – **983.400 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) **38.152 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) **1.787.000zł zwrot podatku VAT od inwestycji związanych z budową sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnych systemów oczyszczania ścieków następnie przekazanych do użytkowania do Spółki „Wodociągi Słupsk”.**
- c) **5.739.362 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) **1.195.433 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) **1.120.686 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) **859.304 zł - podatku dochodowego od osób prawnych** - wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 30 czerwca 2020 r. Plan przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów.
- g) **dochody z tytułu podatków i opłat stanowiących dochody Gminy, a pobieranych przez Urzędy Skarbowe** tj.
- 37.000 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 2020-2021 i planu pierwszych trzech kwartałów roku 2022,
 - 1.531.000 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 2020-2021 oraz w okresie pierwszych III kwartałów roku 2022,
- h) **645.000 zł - dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz w obrocie hurtowym** - na podstawie dochodów uzyskanych za III kwartały 2022r.
- i) **261.000 zł - dochody z opłaty reklamowej** – przyjęto na podstawie średnich dochodów wykonanych za lata 2020-2021 oraz okres III kwartałów roku 2022.

1.2. Struktura dochodów majątkowych oraz ich udział procentowy w planowanych na 2023 rok dochodach majątkowych ogółem przedstawia się następująco:

ŹRÓDŁA DOCHODÓW MAJĄTKOWY W 2023 ROKU

Lp.	Źródło dochodów	w złotych	
		Kwota planowana	% udział
1.	Dochody ze sprzedaży majątku	4.936.018,00	16,89
2.	Środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie inwestycji	3.636.960,00	12,45
3.	Środki i dotacje pozyskane na dofinansowanie inwestycji	20.647.442,00	70,66
OGÓŁEM:		29.220.420,00	100,00

1) Dochody ze sprzedaży majątku

Dochody na 2023 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 2022 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 dobrojeniu oraz uatrakcyjnieniu terenów celem ich ponownego przeznaczenia do sprzedaży w roku 2023.

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

- a) **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.
- b) **310.292 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.
- c) **2.729.467 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.
- d) **232.465 zł** - środki na realizację zadania "Zagospodarowanie i uporządkowanie parku wiejskiego w Luleminie" w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020.” Zgodnie z pismem SGR-2022-015-IS-006 z dnia 13.05.2022 Gmina Kobylnica uzyska wsparcie w wysokości 232.465,00 zł na realizację przedsięwzięcia pt. "Zagospodarowanie i uporządkowanie parku wiejskiego w Luleminie". Projekt dofinansowany w ramach PROW 2014-2020.
- e) **187.426 zł** - dofinansowanie projektu pn. "Kobylnicka biblioteka wiedzy, integracji i rozwoju". Przedsięwzięcie zakłada modernizację i zakup wyposażenia do pomieszczenia Filii w Sycewicach oraz zakup i adaptację samochodu dostawczego do funkcji mobilnego punktu bibliotecznego GBP w Kobylnicy. Całkowity koszt 305.182,60 zł, dofinansowanie z EFRR 187.426 zł. Rozliczenie projektu planowane na początek roku 2023.

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

- a) **2.170.000 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) **481.671 zł** - środki budżetu państwa na dofinansowanie przedsięwzięcie pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Kobylnica poprzez termomodernizację czterech budynków Szkoły Podstawowej w Kobylnicy.”
- c) **131.576 zł** - udział uczestników projektu NFOŚiGW „Prosument” - do wysokości kosztów pożyczki udzielonej gminie, przeznaczonych na realizację inwestycji na nieruchomościach mieszkańców.
- d) **700.000 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”.
- e) **3.600.000 zł** – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2023 r. Gmina Kobylnica uzyska dochód na realizację zadania pn. „Modernizacja Parku im. "Pierwszych Mieszkańców Kobylnicy" wraz z budową "Traktu Polskich Olimpijczyków" wzdłuż rzeki Kamieniec w Kobylnicy.”
- f) **7.600.000 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2023 r. Gmina Kobylnica uzyska dochód na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa ul. Kasztanowej wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w Kobylnicy.”
- g) **1.960.000 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2023 r. Gmina Kobylnica uzyska dochód na realizację zadania pn. „Uzbrojenie terenu w miejscowości Sycewice (gm. Kobylnica) pod budowę budynków mieszkalnych dla osób o umiarkowanych dochodach”
- h) **4.004.195 zł** – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2023 r. Gmina Kobylnica uzyska dochód na realizację zadania pn. „Budowa lokalnego systemu zbiorczego w Komorzynie z odprowadzeniem ścieków tranzytem do istniejącej sieci zbiorczej w Sycewicach (Gm. Kobylnica).”

2. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Przy planowaniu wydatków obowiązywały zasady określone w Zarządzeniu Nr 212/2022 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 15 września 2022r. w sprawie założeń do projektu budżetu, określenia wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2023.

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. Niestety bardzo duży wzrost części wydatków (energia, obsługa długu, wynagrodzenia) spowodował, że poziom wydatków bieżących przekroczył możliwy do osiągnięcia poziom dochodów bieżących. W celu zachowania relacji uwzględniono przepis art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 15 września 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz.1964), który stanowi że do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 dochody bieżące gminy mogą być powiększone także o przychody tj. o wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu. Wolne środki planowane z roku 2022 w wysokości 6.328.742 zł wykazane w załączniku nr 3 do uchwały zrównoważyły dochody bieżące w wydatkami.

- 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 2022, pomniejszone o jednorazowe wydatki a powiększone o 7,8% tj. przyjęty do planowania średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2022 roku.
- 5) Wynagrodzenia nauczycieli – zaplanowano zgodnie z założeniami budżetu państwa. Wynagrodzenia oraz pochodne płac zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń pracowników na poziomie 10% oraz planowanych zmian organizacyjnych, z uwzględnieniem prognozowanego minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023 roku w wysokości to 3.490 zł od 1 stycznia oraz 3.600 zł od 1 lipca.
- 6) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe - zaprojektowano po uwzględnieniu rodzaju i zakresu planowanych umów oraz wskazaniu przewidywanych kwot na realizację każdej z nich.
- 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 dla radnych i sołtysów - na poziomie roku 2022.
- 9) Ekwiwalent pieniężny dla członków ochotniczych straży pożarnych – wg stawki obowiązującej od 2022 roku.
- 10) Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, jednak na poziomie zbliżonym do roku 2022. Wydatki na dotacje dla instytucje kultury – wg potrzeb, jednak na poziomie niższym co najmniej o 20% od planowanej kwoty na 2022 rok.
- 11) Wydatki na realizację programów zdrowotnych - zgodnie z uchwalonymi programami.
- 12) Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień – na poziomie nie mniejszym od prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.
- 13) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
- 14) 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 933.519 zł.
- 15) Wyodrębniono rezerwy obowiązkowe na nieprzewidziane wydatki oraz rezerwę celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.
- 16) 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 2023-2037. 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 2023 rok wynosi 132.081.567 zł, z czego wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 88.558.102 zł.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 234.228 zł

- aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej dot. budowy sieci kanalizacji, nadzór inwestorski, zakup map, opinie, badania, służebność przesyłu dla sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, różne opłaty – 184.000 zł,
- składka na Izby Rolnicze - 2 % od planowanych wpływów z podatku rolnego – 50.228 zł.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – 3.728.561 zł

- dofinansowanie transportu zbiorowego na obszarze Gminy Kobylnica zgodnie zobowiązującym porozumieniem z Gminą Miejską Słupsk – 458.780 zł;
- dotacja celowa dla Powiatu Słupskiego na realizację zadań w zakresie transportu zbiorowego (do linii autobusowych PKS) – 200.000 zł;
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg krajowych - 11.301 zł,
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach dróg powiatowych - 4.333 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 – 2.832.414 zł,
- utrzymanie przystanków – 191.000 zł,
- pozostała działalność – 30.733 zł.

Dział 630 – TURYSTYKA – 12.580 zł

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

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 409.397 zł

- wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży (opłaty notarialne, sądowe, ogłoszenia, wyceny, podziały) ,
- bieżące utrzymaniem budynków komunalnych, w tym: przeglądy budowlane, remonty (roboty zdruńskie, 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 – 279.330 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 – 155.000 zł,
- bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych – 45.330 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 15.219.634 zł

- zadania administracji państwowej - ewidencja ludności i wydawanie dowodów osobistych (płace wraz z pochodnymi) – 155.896 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 – 340.200 zł,
- wydatki urzędu gminy (z uwzględnieniem kosztów utrzymania i wyposażenia nowego budynku Urzędu) : wynagrodzenia wraz z pochodnymi z uwzględnieniem zaplanowanego wzrostu płac (włącznie z pracownikami 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, raty leasingowe. Razem wydatki bieżące – 8.758.137 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 – 5.371.913 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 składką 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 – 593.488 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 – 577.216 zł

- zabezpieczenie ochrony przeciwpożarowej przez finansowanie działających na terenie Gminy jednostek OSP – 422.616 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 – 130.100 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 Policji – 5.000 zł

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – 7.604.000 zł

Na obsługę długu składają się:

- odsetki od zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji, pożyczek inwestycyjnych z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, planowanego kredytu na pokrycie deficytu budżetu i spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz pokrycie deficytu przejściowego roku 2023 – 7.584.000 zł.

Do naliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto stawki WIBOR obowiązujące 3.11.2022r. Wzrost wydatków na obsługę zadłużenia o ok. 340% w porównaniu do kosztów naliczanych wg stawek obowiązujących przed pandemią COVID-19 i kryzysem gospodarczym, wywołanym m.in. przez konflikt zbrojny w Ukrainie. Stawki WIBOR osiągnęły w październiku 2022r. bardzo wysoki poziom, najwyższy od 2002r. Trwają prace nad zastąpieniem wskaźnika WIBOR nowym wskaźnikiem WIRON. Wycofanie produktów stosujących WIBOR ma nastąpić w 2024r. zakończenie reformy planowane jest na 2025 rok.

- Prowizję dla Banku za przygotowanie i udzielenie kredytu w 2023r. – 20.000 zł

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA – 450.000 zł

- rezerwa ogólna stanowiąca 0,17% planowanych wydatków (limit od 0,1 do 1%) – 220.000 zł,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, naliczona zgodnie z wymogami – 230.000 zł.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE - 33.828.391 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 28.728.769 zł i obejmują w szczególności:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 22.103.530 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 dziale 801 ujęto wydatki na:

- refundację kosztów dotacji udzielanej na dzieci będące mieszkańcami Gminy Kobylnica korzystających z przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego - 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. 84 dzieci) – 1.890.384 zł,
- dotację dla niepublicznych przedszkoli (ok. 240 dzieci) – 2.092.000 zł,
- dotację na naukę religii (innej niż katolicka) – 18.720 zł,

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA – 903.668 zł

- wydatki na zwalczanie narkomanii zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2023 – 16.800 zł
- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki Uzależnień na rok 2023 – 628.200 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 Wyrzęźwień),
- usługi w zakresie Tele-opieki i realizacji programów zdrowotnych – 258.668 zł;

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 4.877.187 zł

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

- koszty pobytu w domach pomocy społecznej – na podstawie wydanych decyzji, zadanie własne gminy – 1.075.000 zł, (wzrost kosztów ok 30%);
- 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 – 4.200 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 59.000 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) – 350.900 zł,
- wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych – 60.000 zł,
- wypłata zasiłków stałych – 632.000 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.) – 1.795.907 zł, w tym: dotacja z budżetu państwa na zadania własne – 148.400 zł, dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone – 6.100 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) – 548.150 zł, z czego 25.000 zł stanowi dotacja z budżetu państwa;
- realizację programu dożywiania – 303.040 zł, w tym dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych 134.000 zł;
- pozostała działalność obejmuje: organizację wigilii , dotację dla Banku Żywności (15.000 zł) – razem działalność – 48.990 zł.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – 163.530 zł

- realizacja projektu „Srebrna sieć II” – realizowanego w ramach Regionalnego programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 - 112.200 zł;
- realizacja projektu „Rejs po wiedzę” - rozwój kompetencji kluczowych uczniów i nauczycieli poprzez edukację morską i żeglarską na terenie Miasta Słupska oraz Gminy Słupsk i Gminy Kobylnica" . Projekt realizowany ze środków EFS w ramach RPO WP na lata 2014-2020 – 25.000 zł;

Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 273.639 zł

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 15.989 zł;

- pomoc materialna dla uczniów (stypendia naukowe, artystyczne oraz motywacyjne i sportowe) – 130.400 zł;
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia socjalne) – 11.160 zł;
- kolonie i obozy dla dzieci i młodzieży – 116.090 zł.

Dział 855 – RODZINA – 5.536.326 zł

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

- świadczenia rodzinne – 4.700.000 zł (zadanie w całości finansowane z dotacji na zadania zlecone),
- karta dużej rodziny – 1.050 zł,
- wspieranie rodziny – 99.276 zł,
- rodziny zastępcze (umieszczanie dzieci w pieczy zastępczej) – 276.000 zł (wzrost kosztów o ok. 45%);
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłki dla opiekunów - 82.000 zł;
- dotacja dla samorządów prowadzących żłobki (ok. 3 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 – 9.814.184 zł

- gospodarka ściekowa i ochrona wód – 3.000zł
- 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 umową z PGK Słupsk), koszty obsługi PSZOK, koszty obsługi administracyjnej(w tym wynagrodzenia), koszty edukacji ekologicznej i promocji – 5.739.362 zł.
- oczyszczanie miast i wsi - utrzymanie bieżące przystanków – 113.400 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 – 343.096 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg (energia elektryczna i konserwacja instalacji oświetlenia ulicznego, usługi remontowe, opłaty przyłączeniowe, utrzymanie w ramach projektu PPP) – 2.668.221 zł (wzrost kosztów o ok. 94%);
- środki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (do wysokości planowanych wpływów z opłat z korzystania ze środowiska) – 18.000 zł,
- dotacja celowa dla Miasta Słupska na utrzymanie schroniska dla zwierząt – 94.395 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 – 834.710 zł.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - 3.536.760 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 – 2.257.300 zł;
- dotacja celowa na działalność promocyjną (m.in. publikacja materiałów promocyjnych, działania promocyjno-marketingowe, organizacja imprez) oraz zadania w zakresie budżetu obywatelskiego – 244.050 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 – 562.540 zł,
- utrzymanie świetlic wiejskich, w tym zakup art. malarskich i budowlanych, zakup narzędzi, przeglądy kominiarskie, budowlane, ochrona mienia (zadania wykonywane przez CUW) – 245.950 zł,
- dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich do zabytków nie będących własnością Gminy, aktualizacja kart adresowych zabytków – 0 zł,
- zakupy wyposażenia dla świetlic wiejskich oraz spotkania integracyjne mieszkańców w ramach Funduszu Sołeckiego, zgodnie ze złożonymi wnioskami sołectw – 151.920 zł,
- dotacja dla stowarzyszeń promujących gminę – 75.000 zł.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 1.106.971 zł

- zadania z zakresu rozpowszechniania, rozwoju kultury fizycznej i sportu zlecone do realizacji klubom i stowarzyszeniom sportowym – 450.500 zł,
- dotacja dla powiatu Słupskiego na organizację rozgrywek sportowych – 4.000 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 – 652.471 zł.

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano nakłady w łącznej wysokości 43.523.465 zł, z czego:

- a) **40.188.598 zł** na zadania, projekty i programy ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2033, 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 7.000.881 zł;
- b) **3.334.867 zł** stanowią zadania do realizacji w roku 2023 zgodnie z załącznikiem nr 15 do uchwały budżetowej.

3. PRZYCHODY GMINY

W budżecie zaplanowano przychody w wysokości:

- a) **15.000.000 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego.** Przewiduje się następujące warunki:
 - spłata kredytu w latach 2024-2037,
 - spłata odsetek w okresie 2023-2037,
 - oprocentowanie oparte o stawkę WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych (WIBOR 1M) powiększoną o stałą marżę dla banku,
 - źródłem spłaty pożyczki będą dochody z podatków i opłat lokalnych,
 - zabezpieczenie – weksel in blanco.
- b) **3.442.096 zł z tytułu pożyczki długoterminowej (II transza).** Planuje się zaciągnięcie kolejnej transzy długoterminowej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 3.442.096 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. 4.243.361 zł, II transza w 2023 roku w wys. 3.442.096 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) **6.328.742 z tytułu wolnych środków z rozliczenia 2022r.**, w tym:
- 3.440.323 zł - środki Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach umowy BSK/21/22/0002308 z dnia 07.02.2022r. na realizację zadania: "Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Głównej 35 w Kobylnicy" na rok 2023 - w związku z planowanym terminem realizacji zadania oraz harmonogramem płatności środki będą przekazane gminie w IV kwartale 2022r.
 - 2.888.419 zł - środki na uzupełnienie dochodów gminy przekazane w 2022 r. jako udział w podatku dochodowym, ulokowane zostaną na lokacie bankowej, której rozwiązanie nastąpi w miesiącu styczniu 2023r.

Przychody budżetu na 2023 rok przyjęto **zgodnie z zał. nr 3 do projektu uchwały**.

4. ROZCHODY GMINY

W budżecie Gminy na 2023 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) **2.000.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 10 letnich, Seria B/2013 wyemitowana w roku 2013 - zgodnie z umową zawartą z Bankiem NORDEA obecnie PKO BP na obsługę emisji obligacji Gminy Kobylnica. Wykup obligacji w dniu 26.06.2023r.
- h) **1.000.000 zł** z tytułu wykupu obligacji 8 letnich, Seria E/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 02.04.2023r.
- 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 19.097.202 zł:

planowane dochody:	112.984.365,00 zł
planowane wydatki:	132.081.567,00 zł
deficyt budżetu:	19.097.202,00 zł

w tym:

planowane dochody bieżące:	83.763.945,00 zł
wolne środki:	6.328.742,00 zł
planowane wydatki bieżące:	88.558.102,00 zł
nadwyżka operacyjna:	1.534.585, 00 zł

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. W Projekcie budżetu Gminy Kobylnica na 2023 rok relacja ta nie została zachowana i wynosi - 4.794.157 zł. Przyczyną drastycznego spadku nadwyżki operacyjnej (w stosunku do lat poprzednich) jest znaczące obniżenie w 2023 roku dochodów gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przy jednoczesnym wzroście wydatków spowodowanych kryzysem gospodarczym, związanych nie tylko z obsługą długu, energią, czy wzrostem kosztów wynagrodzeń ale i z pomocą społeczną. Niestety przy jednoczesnym znaczącym ograniczeniu części wydatków relacji z art. 242 ustawy nie udało się zachować.

Zgodnie z art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 15 września 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz.1964) do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy tj. o wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu.

Po uwzględnieniu wyłączenia i przyjęciu do wyliczenia relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych wolnych środków z roku 2022 w wysokości 6.328.742 zł. planowana nadwyżka operacyjna wyniesie 1.534.585 zł i przeznaczona zostanie na realizację inwestycji.

Stosunek planowanych nakładów inwestycyjnych do wydatków ogółem wynosi 32,95%.

Zbilansowanie budżetu:

planowane dochody:	112.984.365,00 zł	planowane wydatki:	132.081.567,00 zł
planowane przychody:	24.770.838,00 zł	planowane rozchody:	5.673.636,00 zł
razem:	137.755.203,00 zł	razem:	137.755.203,00 zł

W budżecie Gminy Kobylnica na 2023 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.