

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 933 810,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 22 798,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 911 012,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 957 485,46 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 949 085,46 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 400,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 968 063,08 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	121 281 489,61	+1 933 810,00	123 215 299,61
Dochody bieżące	109 165 949,44	+22 798,00	109 188 747,44
Dotacje bieżące	9 071 554,49	+3 874 539,46	12 946 093,95
Pozostałe	46 769 156,95	-3 851 741,46	42 917 415,49
Dochody majątkowe	12 115 540,17	+1 911 012,00	14 026 552,17
Wydatki ogółem	132 140 848,15	-957 485,46	131 183 362,69
Wydatki bieżące	107 557 537,28	-949 085,46	106 608 451,82
Wynagrodzenia i pochodne	45 176 324,50	+2 621,00	45 178 945,50
Obsługa długu	7 670 020,00	-980 283,46	6 689 736,54
Pozostałe wydatki bieżące	54 711 192,78	+28 577,00	54 739 769,78
Wydatki majątkowe	24 583 310,87	-8 400,00	24 574 910,87
Wynik budżetu	-10 859 358,54	+2 891 295,46	-7 968 063,08

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 502 094,08 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 502 094,08 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 389 201,38 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 389 201,38 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	18 744 870,54	-502 094,08	18 242 776,46
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	13 502 094,08	-502 094,08	13 000 000,00
Rozchody budżetu	7 885 512,00	+2 389 201,38	10 274 713,38
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	7 885 512,00	+2 389 201,38	10 274 713,38

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 473 012,00	-344 961,59	7 128 050,41
2026	6 309 991,00	-640 456,00	5 669 535,00
2027	6 881 973,44	-640 456,00	6 241 517,44
2028	7 403 012,00	-640 456,00	6 762 556,00
2029	7 821 200,43	-624 965,87	7 196 234,56

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	13,81%	18,25%	TAK	18,80%	TAK
2025	13,51%	17,08%	TAK	17,63%	TAK
2026	7,84%	14,31%	TAK	14,93%	TAK
2027	8,12%	14,69%	TAK	15,32%	TAK
2028	8,08%	14,41%	TAK	15,04%	TAK
2029	8,21%	13,77%	TAK	14,40%	TAK
2030	7,98%	14,01%	TAK	14,63%	TAK
2031	8,77%	15,51%	TAK	15,51%	TAK
2032	8,98%	16,61%	TAK	16,61%	TAK
2033	8,29%	17,06%	TAK	17,06%	TAK
2034	8,09%	17,46%	TAK	17,46%	TAK
2035	7,56%	17,49%	TAK	17,49%	TAK
2036	7,61%	17,56%	TAK	17,56%	TAK
2037	7,88%	17,61%	TAK	17,61%	TAK
2038	2,02%	17,66%	TAK	17,66%	TAK
2039	1,97%	17,69%	TAK	17,69%	TAK
2040	1,92%	17,72%	TAK	17,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kobylnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy

zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylnica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Nabycie infrastruktury drogowej do zasobów Gminy Kobylnica;
2. Nabycie urządzeń sanitarnych do zasobów GMINY KOBYLNICA;
3. Budowa drogi dla pieszych przy drodze gminnej nr 114210G (ul. Słupska) w miejscowości Bolesławice. Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (BRD);
4. Modernizacja infrastruktury społecznej i sportowej na terenie Gminy Kobylnica;
5. Przebudowa drogi brukowej na terenie gminy Kobylnica w miejscowości Żelki.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

SKARBNIK GMINY

Izabela Braczkowska