

Załącznik nr 3

do Uchwały Nr XIX/ /2025

z dnia 2025-06-24

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 514 947,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 426 628,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 88 319,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 846 786,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 245 823,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 600 963,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 590 071,41 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	149 925 755,85	+514 947,00	150 440 702,85
Dochody bieżące	118 923 916,35	+426 628,00	119 350 544,35
Dotacje bieżące	7 924 788,68	+233 329,00	8 158 117,68
Pozostałe	41 941 098,00	+193 299,00	42 134 397,00
Dochody majątkowe	31 001 839,50	+88 319,00	31 090 158,50
Wydatki ogółem	148 003 845,44	+846 786,00	148 850 631,44
Wydatki bieżące	110 115 678,11	+245 823,00	110 361 501,11
Wynagrodzenia i pochodne	46 567 574,47	+71 971,00	46 639 545,47
Pozostałe wydatki bieżące	56 071 149,64	+173 852,00	56 245 001,64
Wydatki majątkowe	37 888 167,33	+600 963,00	38 489 130,33
Wynik budżetu	1 921 910,41	-331 839,00	1 590 071,41

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 331 839,00 zł i po zmianach wynoszą 5 537 979,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 206 140,00	+331 839,00	5 537 979,00
Wolne środki	5 206 140,00	+331 839,00	5 537 979,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	12,40%	17,83%	TAK	18,18%	TAK
2026	9,45%	16,80%	TAK	17,15%	TAK
2027	9,23%	17,25%	TAK	17,60%	TAK
2028	8,48%	17,03%	TAK	17,38%	TAK
2029	7,98%	15,99%	TAK	16,34%	TAK
2030	7,26%	15,79%	TAK	16,14%	TAK
2031	7,50%	16,19%	TAK	16,54%	TAK
2032	7,47%	16,39%	TAK	16,39%	TAK
2033	6,74%	16,38%	TAK	16,38%	TAK
2034	6,41%	16,00%	TAK	16,00%	TAK
2035	5,84%	15,44%	TAK	15,44%	TAK
2036	5,71%	15,22%	TAK	15,22%	TAK
2037	5,75%	15,09%	TAK	15,09%	TAK
2038	1,40%	15,07%	TAK	15,07%	TAK

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)
2039	1,33%	15,16%	TAK	15,16%	TAK
2040	1,27%	15,27%	TAK	15,27%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa obiektu mostowego w Parku im. Pierwszych Mieszkańców Kobylnicy, w ciągu drogi gminnej - ulicy Nad Śluzą w m. Kobylnica

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa układu drogowego - dróg gminnych ulic Ku Słońcu i Modrzewiowej w Łosinie wraz z budową infrastruktury towarzyszącej - Etap II;
2. Budowa "Traktu Polskich Olimpijczyków" wraz z modernizacją konstrukcji nawierzchni w obrębie parku im. "pierwszych Mieszkańców Kobylnicy";
3. Budowa drogi gminnej wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego pomiędzy miejscowościami Łosino i Zajączkowo;
4. Rozbudowa drogi gminnej ulicy Kościeliskiej wraz z budową przejścia dla pieszych w ciągu drogi gminnej ulicy J.Szczypińskiej w Kobylnicy.

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.