

Załącznik nr 3

do Uchwały Nr XXIX/ /2026 Rady Miejskiej w Kobylnicy z dnia 29 stycznia 2026 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 761 037,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 81 058,85 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 679 979,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 987 916,85 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 76 233,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 064 150,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 5 442 656,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	139 930 697,77	+761 037,85	140 691 735,62
Dochody bieżące	124 243 239,00	+81 058,85	124 324 297,85
Dotacje bieżące	7 169 697,00	+10 130,85	7 179 827,85
Pozostałe	39 662 791,00	+70 928,00	39 733 719,00
Dochody majątkowe	15 687 458,77	+679 979,00	16 367 437,77
Wydatki ogółem	134 261 162,77	+987 916,85	135 249 079,62
Wydatki bieżące	111 222 651,77	-76 233,15	111 146 418,62
Wynagrodzenia i pochodne	50 968 075,00	-25 777,15	50 942 297,85
Obsługa długu	6 020 000,00	-934 200,00	5 085 800,00
Pozostałe wydatki bieżące	54 234 576,77	+883 744,00	55 118 320,77
Wydatki majątkowe	23 038 511,00	+1 064 150,00	24 102 661,00
Wynik budżetu	5 669 535,00	-226 879,00	5 442 656,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 226 879,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o

226 879,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	5 669 535,00	-226 879,00	5 442 656,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	5 669 535,00	-226 879,00	5 442 656,00

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 241 517,44	+226 879,00	6 468 396,44
2028	6 762 556,00	-	6 762 556,00
2029	7 196 234,56	-	7 196 234,56
2030	7 138 076,00	-	7 138 076,00
2031	8 137 076,00	+999,00	8 138 075,00
2032	8 687 076,00	+999,00	8 688 075,00
2033	7 690 076,00	-1 998,00	7 688 078,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica na lata 2026-2040 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)
2026	8,64%	17,64%	TAK	17,57%	TAK
2027	10,11%	17,82%	TAK	17,75%	TAK
2028	9,43%	17,52%	TAK	17,45%	TAK
2029	9,11%	16,66%	TAK	16,59%	TAK
2030	8,50%	16,64%	TAK	16,58%	TAK
2031	8,71%	17,05%	TAK	16,99%	TAK
2032	8,45%	16,95%	TAK	16,89%	TAK
2033	7,45%	16,47%	TAK	16,47%	TAK
2034	6,96%	16,32%	TAK	16,32%	TAK
2035	6,21%	15,79%	TAK	15,79%	TAK
2036	5,91%	15,30%	TAK	15,30%	TAK
2037	5,77%	14,88%	TAK	14,88%	TAK
2038	1,50%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2039	1,38%	14,60%	TAK	14,60%	TAK
2040	1,27%	14,53%	TAK	14,53%	TAK

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa ulicy Wiśniowej w Kobylnicy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej;
2. Nabycie infrastruktury drogowej do zasobów Gminy Kobylnica;
3. Nabycie infrastruktury oświetleniowej drogowej do zasobów Gminy Kobylnica;
4. Nabycie urządzeń sanitarnych do zasobów GMINY KOBYLNICA;
5. Zakup terenów inwestycyjnych do mienia gminnego.;
6. Budowa "Traktu Polskich Olimpijczyków" wraz z modernizacją konstrukcji nawierzchni w obrębie parku im. "pierwszych Mieszkańców 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.

SKARBNIK

Izabela Braczkowska
(3)