

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXXI/ /2026 Rady Miejskiej w Kobylnicy z dnia 23 kwietnia 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 7 956 446,84 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 7 956 446,84 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 956 446,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 292 249,16 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 248 696,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 245 357,00 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	141 104 296,44	-7 956 446,84	133 147 849,60
Dochody bieżące	124 500 342,67	-7 956 446,84	116 543 895,83
Udział we wpływach z PIT	58 520 464,00	-6 136 902,00	52 383 562,00
Udział we wpływach z CIT	1 278 206,00	-134 042,00	1 144 164,00
Subwencja ogólna	17 612 081,00	-1 772 205,00	15 839 876,00
Dotacje bieżące	7 196 245,67	+15 488,16	7 211 733,83
Pozostałe	39 893 346,00	+71 214,00	39 964 560,00
Wydatki ogółem	137 349 653,44	-956 446,84	136 393 206,60
Wydatki bieżące	111 826 017,44	+292 249,16	112 118 266,60
Wynagrodzenia i pochodne	51 076 471,67	+26 888,16	51 103 359,83
Obsługa długu	5 085 800,00	+180 000,00	5 265 800,00
Pozostałe wydatki bieżące	55 663 745,77	+85 361,00	55 749 106,77

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki majątkowe	25 523 636,00	-1 248 696,00	24 274 940,00
Wynik budżetu	3 754 643,00	-7 000 000,00	-3 245 357,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 7 000 000,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 688 013,00	+7 000 000,00	8 688 013,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+7 000 000,00	7 000 000,00

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]
2038	1 998 000,00	+2 000 000,00	3 998 000,00
2039	1 998 000,00	+2 000 000,00	3 998 000,00
2040	2 004 000,00	+3 000 000,00	5 004 000,00

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	9,43%	17,64%	TAK	18,00%	TAK
2027	11,19%	16,86%	TAK	17,22%	TAK
2028	10,49%	16,84%	TAK	17,20%	TAK
2029	10,15%	16,24%	TAK	16,60%	TAK
2030	9,50%	16,46%	TAK	16,83%	TAK
2031	9,71%	17,09%	TAK	17,46%	TAK
2032	9,43%	17,21%	TAK	17,57%	TAK
2033	8,35%	16,94%	TAK	16,94%	TAK
2034	7,81%	17,96%	TAK	17,96%	TAK
2035	6,99%	17,35%	TAK	17,35%	TAK
2036	6,66%	16,81%	TAK	16,81%	TAK
2037	6,51%	16,35%	TAK	16,35%	TAK
2038	3,24%	16,18%	TAK	16,18%	TAK
2039	3,00%	16,03%	TAK	16,03%	TAK
2040	3,39%	15,93%	TAK	15,93%	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 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. Zakup terenów inwestycyjnych do mienia gminnego.;
2. Przebudowa drogi gminnej Nr 114023 G i 114021 G Wrząca - Ściegnica.

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 niniejszego zarządzenia.

Sporządził:

Izabela Brackowska