

Projekt

z dnia 19 lutego 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../2026
RADY GMINY KOBIERZYCE**

z dnia 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobierzyce.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 t.j. ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 t.j.) Rada Gminy Kobierzyce uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową stanowiącą załącznik nr 1.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2. do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kobierzyce.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	424 077 409,75	410 420 529,44	126 819 368,00	24 443 326,00	0,00	7 922 981,44	251 234 854,00	197 263 003,81	13 656 880,31	1 000 000,00	12 614 880,31
2027	433 993 700,00	420 993 700,00	130 623 949,00	25 176 626,00	0,00	7 129 838,00	258 063 287,00	203 180 894,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2028	446 202 517,00	433 202 517,00	134 412 044,00	25 906 748,00	0,00	7 336 603,00	265 547 122,00	209 073 140,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2029	458 332 187,00	445 332 187,00	138 175 581,00	26 632 137,00	0,00	7 542 028,00	272 982 441,00	214 927 188,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2030	470 356 157,00	457 356 157,00	141 906 322,00	27 351 205,00	0,00	7 745 663,00	280 352 967,00	220 730 222,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2031	481 790 061,00	468 790 061,00	145 453 980,00	28 034 985,00	0,00	7 939 305,00	287 361 791,00	226 248 478,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2032	493 509 814,00	480 509 814,00	149 090 330,00	28 735 860,00	0,00	8 137 788,00	294 545 836,00	231 904 690,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2033	505 522 559,00	492 522 559,00	152 817 588,00	29 454 256,00	0,00	8 341 233,00	301 909 482,00	237 702 307,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2034	517 835 623,00	504 835 623,00	156 638 028,00	30 190 612,00	0,00	8 549 764,00	309 457 219,00	243 644 865,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2035	530 456 513,00	517 456 513,00	160 553 979,00	30 945 377,00	0,00	8 763 508,00	317 193 649,00	249 735 987,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2036	543 392 925,00	530 392 925,00	164 567 828,00	31 719 011,00	0,00	8 982 596,00	325 123 490,00	255 979 387,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00

2037	556 652 748,00	543 652 748,00	168 682 024,00	32 511 986,00	0,00	9 207 161,00	333 251 577,00	262 378 872,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2038	570 244 067,00	557 244 067,00	172 899 075,00	33 324 786,00	0,00	9 437 340,00	341 582 866,00	268 938 344,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2039	584 175 170,00	571 175 170,00	177 221 552,00	34 157 906,00	0,00	9 673 274,00	350 122 438,00	275 661 803,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00
2040	598 454 550,00	585 454 550,00	181 652 091,00	35 011 854,00	0,00	9 915 106,00	358 875 499,00	282 553 348,00	13 000 000,00	500 000,00	12 500 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	529 433 543,33	361 571 092,90	164 207 485,70	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	167 862 450,43	164 612 450,43	9 065 150,00
2027	548 864 103,58	371 479 569,00	171 228 895,00	0,00	0,00	931 431,00	0,00	0,00	0,00	177 384 534,58	177 384 534,58	140 500,00
2028	546 326 502,00	383 282 002,00	178 249 280,00	0,00	0,00	730 498,00	0,00	0,00	0,00	163 044 500,00	163 044 500,00	159 500,00
2029	496 572 994,00	395 042 994,00	185 307 951,00	0,00	0,00	529 566,00	0,00	0,00	0,00	101 530 000,00	101 530 000,00	0,00
2030	478 511 039,00	405 491 039,00	190 718 943,00	0,00	0,00	336 482,00	0,00	0,00	0,00	73 020 000,00	73 020 000,00	0,00
2031	469 175 492,91	416 092 586,00	196 097 217,00	0,00	0,00	198 865,00	0,00	0,00	0,00	53 082 906,91	17 000 000,00	0,00
2032	482 895 245,91	428 322 478,00	201 431 061,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	54 572 767,91	13 500 000,00	0,00
2033	494 907 990,91	438 971 827,00	206 648 125,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	55 936 163,91	0,00	0,00
2034	507 221 054,91	449 814 447,00	211 917 652,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	57 406 607,91	0,00	0,00
2035	519 913 244,02	460 851 000,00	217 236 785,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	59 062 244,02	0,00	0,00
2036	536 020 266,06	472 016 933,00	222 537 363,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	64 003 333,06	0,00	0,00
2037	556 652 748,00	482 641 296,00	227 744 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 011 452,00	0,00	0,00
2038	570 244 067,00	494 092 418,00	232 823 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 151 649,00	0,00	0,00
2039	584 175 170,00	505 513 434,00	237 712 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 661 736,00	0,00	0,00
2040	598 454 550,00	517 034 020,00	242 538 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 420 530,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-105 356 133,58	0,00	110 170 353,54	1 400 000,00	1 400 000,00	103 956 133,58	103 956 133,58	4 814 219,96	0,00
2027	-114 870 403,58	0,00	123 541 766,40	9 000 000,00	9 000 000,00	105 870 403,58	105 870 403,58	8 671 362,82	0,00
2028	-100 123 985,00	0,00	112 973 919,25	82 124 129,00	82 124 129,00	18 339 160,54	17 999 856,00	12 510 629,71	0,00
2029	-38 240 807,00	0,00	53 320 543,09	0,00	0,00	53 320 543,09	38 240 807,00	0,00	0,00
2030	-8 154 882,00	0,00	22 885 770,09	0,00	0,00	22 885 770,09	8 154 882,00	0,00	0,00
2031	12 614 568,09	12 614 568,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	10 543 268,98	10 543 268,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 372 658,94	7 372 658,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 219,96	4 814 219,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 671 362,82	8 671 362,82	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	12 849 934,25	12 849 934,25	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	15 079 736,09	15 079 736,09	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	14 730 888,09	14 730 888,09	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	12 614 568,09	12 614 568,09	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	10 614 568,09	10 614 568,09	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	10 543 268,98	10 543 268,98	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 372 658,94	7 372 658,94	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 686 992,53	105 000,00	48 849 436,54	157 619 790,08	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 910 629,71	0,00	49 514 131,00	164 055 897,40	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 184 824,46	0,00	49 920 515,00	80 770 305,25	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	77 105 088,37	0,00	50 289 193,00	103 609 736,09	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	62 374 200,28	0,00	51 865 118,00	74 750 888,09	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	49 759 632,19	0,00	52 697 475,00	52 697 475,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 145 064,10	0,00	52 187 336,00	52 187 336,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	28 530 496,01	0,00	53 550 732,00	53 550 732,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	17 915 927,92	0,00	55 021 176,00	55 021 176,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 372 658,94	0,00	56 605 513,00	56 605 513,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	58 375 992,00	58 375 992,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	61 011 452,00	61 011 452,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	63 151 649,00	63 151 649,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	65 661 736,00	65 661 736,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	68 420 530,00	68 420 530,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,45%	12,92%	33,52%	35,10%	TAK	TAK
2027	2,35%	12,21%	30,29%	31,87%	TAK	TAK
2028	3,19%	11,89%	27,02%	28,59%	TAK	TAK
2029	3,57%	11,61%	22,55%	24,12%	TAK	TAK
2030	3,35%	11,61%	19,37%	20,95%	TAK	TAK
2031	2,78%	11,48%	17,12%	18,69%	TAK	TAK
2032	2,59%	11,39%	13,67%	15,25%	TAK	TAK
2033	2,48%	11,35%	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2034	2,38%	11,33%	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2035	2,27%	11,32%	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2036	1,57%	11,35%	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2037	0,00%	11,42%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2038	0,00%	11,53%	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2039	0,00%	11,69%	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2040	0,00%	11,89%	11,43%	11,43%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 147 288,32	1 138 354,58	989 205,55	5 760 040,31	5 760 040,31	5 760 040,31	3 296 533,74	3 287 600,00	2 320 055,26
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	11 900 000,00	11 900 000,00	6 500 000,00	204 371 881,00	65 878 381,00	138 493 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	241 256 114,58	63 871 580,00	177 384 534,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	225 741 080,00	62 696 580,00	163 044 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	164 226 580,00	62 696 580,00	101 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	133 966 580,00	60 946 580,00	73 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	72 780 000,00	55 780 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	69 400 000,00	55 900 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	4 814 219,96	105 000,00	0,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 814 219,96	105 000,00	0,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 814 219,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 814 219,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 465 371,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 349 051,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	349 051,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	349 051,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	349 051,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	277 752,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 040 479,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 040 479,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 040 479,91 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 213 768,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 254 248,27 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	423 036 929,84	+1 040 479,91	424 077 409,75
Dochody bieżące	409 380 049,53	+1 040 479,91	410 420 529,44
Dotacje bieżące	7 570 475,03	+352 506,41	7 922 981,44
Pozostałe	250 546 880,50	+687 973,50	251 234 854,00
Wydatki ogółem	528 393 063,42	+1 040 479,91	529 433 543,33
Wydatki bieżące	362 784 861,26	-1 213 768,36	361 571 092,90
Wynagrodzenia i pochodne	164 393 387,85	-185 902,15	164 207 485,70
Pozostałe wydatki bieżące	197 491 473,41	-1 027 866,21	196 463 607,20
Wydatki majątkowe	165 608 202,16	+2 254 248,27	167 862 450,43

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	56 236 010,00	-3 153 103,09	53 082 906,91
2032	55 725 871,00	-1 153 103,09	54 572 767,91
2033	57 089 267,00	-1 153 103,09	55 936 163,91
2034	58 559 711,00	-1 153 103,09	57 406 607,91
2035	60 215 347,00	-1 153 102,98	59 062 244,02
2036	62 405 713,00	+1 597 620,06	64 003 333,06

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 727 273,04 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 30 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 727 273,04 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 2 727 273,04 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]
Przychody budżetu	112 897 626,58	-2 727 273,04	110 170 353,54
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	31 400 000,00	-30 000 000,00	1 400 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	73 956 133,58	+30 000 000,00	103 956 133,58
Wolne środki	7 541 493,00	-2 727 273,04	4 814 219,96
Rozchody budżetu	7 541 493,00	-2 727 273,04	4 814 219,96
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	7 541 493,00	-2 727 273,04	4 814 219,96

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	52 000 000,00	-43 000 000,00	9 000 000,00
2028	9 124 129,00	+73 000 000,00	82 124 129,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	70 801 304,58	+35 069 099,00	105 870 403,58
2028	100 115 897,00	-81 776 736,46	18 339 160,54
2029	47 356 848,00	+5 963 695,09	53 320 543,09
2030	17 270 923,00	+5 614 847,09	22 885 770,09

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 810 592,00	+3 860 770,82	8 671 362,82
2028	4 810 592,00	+7 700 037,71	12 510 629,71
2029	4 810 592,00	-4 810 592,00	0,00
2030	4 461 744,00	-4 461 744,00	0,00
2031	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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	12 741 493,00	-4 070 130,18	8 671 362,82
2028	13 926 633,00	-1 076 698,75	12 849 934,25
2029	13 926 633,00	+1 153 103,09	15 079 736,09
2030	13 577 785,00	+1 153 103,09	14 730 888,09
2031	11 461 465,00	+1 153 103,09	12 614 568,09
2032	9 461 465,00	+1 153 103,09	10 614 568,09
2033	9 461 465,00	+1 153 103,09	10 614 568,09
2034	9 461 465,00	+1 153 103,09	10 614 568,09
2035	9 390 166,00	+1 153 102,98	10 543 268,98
2036	8 970 279,00	-1 597 620,06	7 372 658,94

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kobierzyce zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kobierzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 814 219,96	0,00	4 814 219,96
2027	4 814 219,96	3 857 142,86	8 671 362,82
2028	4 814 219,96	8 035 714,29	12 849 934,25
2029	4 814 219,96	10 265 516,13	15 079 736,09
2030	4 465 371,96	10 265 516,13	14 730 888,09
2031	2 349 051,96	10 265 516,13	12 614 568,09
2032	349 051,96	10 265 516,13	10 614 568,09
2033	349 051,96	10 265 516,13	10 614 568,09
2034	349 051,96	10 265 516,13	10 614 568,09
2035	277 752,85	10 265 516,13	10 543 268,98
2036	0,00	7 372 658,94	7 372 658,94

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce 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	1,45%	33,52%	TAK	35,10%	TAK
2027	2,35%	30,29%	TAK	31,87%	TAK
2028	3,19%	27,02%	TAK	28,59%	TAK
2029	3,57%	22,55%	TAK	24,12%	TAK
2030	3,35%	19,37%	TAK	20,95%	TAK
2031	2,78%	17,12%	TAK	18,69%	TAK
2032	2,59%	13,67%	TAK	15,25%	TAK
2033	2,48%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2034	2,38%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2035	2,27%	11,52%	TAK	11,52%	TAK
2036	1,57%	11,44%	TAK	11,44%	TAK
2037	0,00%	11,40%	TAK	11,40%	TAK
2038	0,00%	11,38%	TAK	11,38%	TAK
2039	0,00%	11,38%	TAK	11,38%	TAK
2040	0,00%	11,43%	TAK	11,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kobierzyce 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.