

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 667,99 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 667,99 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 667,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 119 317,99 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 112 650,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 576 082,77	+6 667,99	49 582 750,76
Dochody bieżące	45 844 933,60	+6 667,99	45 851 601,59
Dotacje bieżące	3 442 232,00	+6 667,99	3 448 899,99
Wydatki ogółem	51 407 331,87	+6 667,99	51 413 999,86
Wydatki bieżące	41 527 419,85	+119 317,99	41 646 737,84
Wynagrodzenia i pochodne	23 605 083,42	+1 990,00	23 607 073,42
Pozostałe wydatki bieżące	17 076 390,43	+117 327,99	17 193 718,42
Wydatki majątkowe	9 879 912,02	-112 650,00	9 767 262,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	44 436 658,00	+58 500,00	44 495 158,00
2028	45 766 518,00	+58 500,00	45 825 018,00
2029	46 823 883,00	+58 500,00	46 882 383,00
2030	47 909 102,00	+58 500,00	47 967 602,00
2031	49 045 053,00	+58 500,00	49 103 553,00
2032	50 106 159,00	+58 500,00	50 164 659,00
2033	51 291 142,00	+58 500,00	51 349 642,00
2034	52 489 993,00	+58 500,00	52 548 493,00
2035	53 723 187,00	+58 500,00	53 781 687,00
2036	54 968 631,00	+29 250,00	54 997 881,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 425 067,58	+1 000 000,00	14 425 067,58
2027	4 872 434,68	-58 500,00	4 813 934,68
2028	5 386 216,68	-58 500,00	5 327 716,68
2029	5 696 313,68	-58 500,00	5 637 813,68
2030	6 158 015,68	-58 500,00	6 099 515,68
2031	7 202 658,68	-58 500,00	7 144 158,68
2032	7 556 661,68	-58 500,00	7 498 161,68
2033	7 758 890,45	-58 500,00	7 700 390,45

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	7 806 716,00	-58 500,00	7 748 216,00
2035	8 497 440,00	-58 500,00	8 438 940,00
2036	8 544 011,00	-1 029 250,00	7 514 761,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	650 591,00	+58 500,00	709 091,00
2028	505 131,00	+58 500,00	563 631,00
2029	384 002,00	+58 500,00	442 502,00
2030	280 672,00	+58 500,00	339 172,00
2031	218 845,00	+58 500,00	277 345,00
2032	88 278,00	+58 500,00	146 778,00
2033	59 911,00	+58 500,00	118 411,00
2034	31 150,00	+58 500,00	89 650,00
2035	15 050,00	+58 500,00	73 550,00
2036	5 250,00	+29 250,00	34 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	530 000,00	+1 000 000,00	1 530 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 4 130 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	3 130 000,00	0,00	3 130 000,00
2026	3 130 000,00	1 000 000,00	260 000,00	3 870 000,00
2027	3 870 000,00	0,00	260 000,00	3 610 000,00
2028	3 610 000,00	0,00	260 000,00	3 350 000,00
2029	3 350 000,00	0,00	260 000,00	3 090 000,00
2030	3 090 000,00	0,00	260 000,00	2 830 000,00
2031	2 830 000,00	0,00	260 000,00	2 570 000,00
2032	2 570 000,00	0,00	260 000,00	2 310 000,00
2033	2 310 000,00	0,00	260 000,00	2 050 000,00
2034	2 050 000,00	0,00	260 000,00	1 790 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2035	1 790 000,00	0,00	260 000,00	1 530 000,00
2036	1 530 000,00	0,00	1 530 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kotlin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 418 750,60	0,00	1 418 750,60
2026	1 402 750,32	260 000,00	1 662 750,32
2027	1 612 800,32	260 000,00	1 872 800,32
2028	1 196 650,32	260 000,00	1 456 650,32
2029	1 296 650,32	260 000,00	1 556 650,32
2030	1 096 650,32	260 000,00	1 356 650,32
2031	296 650,32	260 000,00	556 650,32
2032	296 650,32	260 000,00	556 650,32
2033	359 926,55	260 000,00	619 926,55
2034	400 000,00	260 000,00	660 000,00
2035	0,00	260 000,00	260 000,00
2036	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	5,20%	14,04%	TAK	14,20%	TAK
2026	5,29%	13,00%	TAK	13,17%	TAK
2027	5,40%	12,31%	TAK	12,48%	TAK
2028	4,15%	12,39%	TAK	12,55%	TAK
2029	4,00%	12,43%	TAK	12,60%	TAK
2030	3,31%	12,54%	TAK	12,70%	TAK
2031	1,59%	13,46%	TAK	13,62%	TAK
2032	1,31%	14,57%	TAK	14,57%	TAK
2033	1,34%	14,99%	TAK	14,99%	TAK
2034	1,33%	14,89%	TAK	14,89%	TAK
2035	0,58%	14,86%	TAK	14,86%	TAK
2036	2,63%	14,92%	TAK	14,92%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kotlin 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa i modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z urządzeniami peryferyjnymi w Gminie Kotlin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 400 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 400 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 990 000,00	+1 400 000,00	14 390 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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.