

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 71 117,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 71 117,51 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 771 117,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 218 002,51 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 553 115,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 102 872,22 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	61 139 042,41	+71 117,51	61 210 159,92
Dochody bieżące	52 853 502,51	+71 117,51	52 924 620,02
Dotacje bieżące	3 780 617,37	+66 102,51	3 846 719,88
Pozostałe	16 314 463,14	+5 015,00	16 319 478,14
Wydatki ogółem	62 541 914,63	+771 117,51	63 313 032,14
Wydatki bieżące	45 622 044,25	+218 002,51	45 840 046,76
Wynagrodzenia i pochodne	26 325 204,63	+34 363,60	26 359 568,23
Pozostałe wydatki bieżące	18 651 366,63	+183 638,91	18 835 005,54
Wydatki majątkowe	16 919 870,38	+553 115,00	17 472 985,38
Wynik budżetu	-1 402 872,22	-700 000,00	-2 102 872,22

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 700 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 700 000,00 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	3 065 622,54	+700 000,00	3 765 622,54
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	+700 000,00	3 700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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	2 012 800,32	+100 000,00	2 112 800,32
2028	1 536 650,32	+300 000,00	1 836 650,32
2029	1 596 650,32	+170 000,00	1 766 650,32
2030	1 396 650,32	+130 000,00	1 526 650,32

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin na lata 2026-2035 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	4,59%	12,75%	TAK	12,72%	TAK
2027	5,08%	12,09%	TAK	12,06%	TAK
2028	4,31%	12,11%	TAK	12,08%	TAK
2029	3,94%	12,10%	TAK	12,08%	TAK
2030	3,28%	12,06%	TAK	12,04%	TAK
2031	1,64%	12,84%	TAK	12,81%	TAK
2032	1,55%	13,62%	TAK	13,59%	TAK
2033	1,58%	14,27%	TAK	14,27%	TAK
2034	1,57%	13,93%	TAK	13,93%	TAK
2035	0,53%	13,73%	TAK	13,73%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wykup gruntów;
2. Budowa drogi gminnej w Kotlinie ulica Łąkowa.

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.