

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 224 746,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 224 746,03 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 318 746,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 566 830,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 248 084,47 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 472 548,50 zł.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 635 936,78	+224 746,03	63 860 682,81
Dochody bieżące	45 007 186,78	+224 746,03	45 231 932,81
Dotacje bieżące	7 055 083,35	+39 746,03	7 094 829,38
Pozostałe	14 487 249,43	+185 000,00	14 672 249,43
Wydatki ogółem	67 014 485,28	+318 746,03	67 333 231,31
Wydatki bieżące	41 224 687,71	+566 830,50	41 791 518,21
Wynagrodzenia i pochodne	21 406 992,67	+113 535,29	21 520 527,96
Pozostałe wydatki bieżące	19 080 678,04	+453 295,21	19 533 973,25
Wydatki majątkowe	25 789 797,57	-248 084,47	25 541 713,10
Wynik budżetu	-3 378 548,50	-94 000,00	-3 472 548,50

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 94 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 147 568,50 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 053 568,50	+94 000,00	5 147 568,50
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	510 506,94	+94 000,00	604 506,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kotlin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 675 020,00	0,00	1 675 020,00
2025	1 372 100,00	127 444,96	1 499 544,96
2026	1 256 100,00	277 444,93	1 533 544,93
2027	1 466 150,00	277 444,92	1 743 594,92
2028	1 050 000,00	277 444,92	1 327 444,92
2029	1 150 000,00	277 444,92	1 427 444,92
2030	900 000,00	327 444,92	1 227 444,92
2031	100 000,00	327 444,92	427 444,92
2032	0,00	427 444,92	427 444,92
2033	0,00	873 502,15	873 502,15
2034	0,00	800 000,00	800 000,00
2035	0,00	550 000,00	550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	5,91%	15,24%	TAK	15,24%	TAK
2025	6,16%	14,75%	TAK	14,75%	TAK
2026	5,72%	13,47%	TAK	13,56%	TAK
2027	6,31%	12,48%	TAK	12,56%	TAK
2028	4,97%	12,28%	TAK	12,37%	TAK
2029	4,89%	12,24%	TAK	12,32%	TAK
2030	3,95%	12,15%	TAK	12,23%	TAK
2031	1,83%	12,95%	TAK	12,95%	TAK
2032	1,34%	13,29%	TAK	13,29%	TAK
2033	2,19%	13,29%	TAK	13,29%	TAK
2034	1,86%	13,26%	TAK	13,26%	TAK
2035	1,20%	13,21%	TAK	13,21%	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 30.09.2023 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.