

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 593 982,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 270 138,91 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 323 844,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 593 982,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 270 138,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 323 844,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 860 682,81	+593 982,91	64 454 665,72
Dochody bieżące	45 231 932,81	+270 138,91	45 502 071,72
Dotacje bieżące	7 094 829,38	+257 904,59	7 352 733,97
Pozostałe	14 672 249,43	+12 234,32	14 684 483,75
Dochody majątkowe	18 628 750,00	+323 844,00	18 952 594,00
Wydatki ogółem	67 333 231,31	+593 982,91	67 927 214,22
Wydatki bieżące	41 791 518,21	+270 138,91	42 061 657,12
Wynagrodzenia i pochodne	21 520 527,96	+45 038,29	21 565 566,25
Pozostałe wydatki bieżące	19 533 973,25	+225 100,62	19 759 073,87
Wydatki majątkowe	25 541 713,10	+323 844,00	25 865 557,10

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

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 2. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 3. 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	5,90%	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.