

UCHWAŁA NR IV/ /2024

RADY GMINY KOTLIN
z dnia 28 sierpnia 2024r.

Projekt
RADCA PRAWNY
Tomasz Kudzinski

Sprawdzono
pod względem prawnym

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz art. 226-229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Kotlin Nr LXI/392/2023 z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035 (zmienionej uchwałą Nr LXIV/417/2024 z dnia 27 marca 2024r., Nr LXV/425/2024 z dnia 25 kwietnia 2024r., Nr II/15/2024 z dnia 28 maja 2024r., Nr III/23/2024 z dnia 26 czerwca 2024r. oraz Zarządzeniem Nr 445/2024 z dnia 12 kwietnia 2024r.) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kotlin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Dariusz Walczak

U Z A S A D N I E N I E
DO UCHWAŁY NR IV/ /2024
RADY GMINY KOTLIN
z dnia 28 sierpnia 2024r.

**zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin
na lata 2024-2035**

Dochody

Planowane dochody na 2024 rok zwiększają się do kwoty 62.830.462,27 w tym:

- | | | |
|------------------------------|---|------------------|
| - dochody bieżące do kwoty | - | 45.785.368,70 zł |
| - dochody majątkowe do kwoty | - | 17.045.093,57 zł |

Wydatki

Planowane wydatki na 2024 rok zmniejsza się do kwoty 66.559.378,54 zł, w tym:

- | | | |
|------------------------------|---|------------------|
| - wydatki bieżące do kwoty | - | 42.687.821,44 zł |
| - wydatki majątkowe do kwoty | - | 23.871.557,10 zł |

Przychody

Planowane przychody na 2024 rok zwiększają się do kwoty 5.403.936,27 zł.

Rozchody

Planowane rozchody na 2024 rok zostają bez zmian.

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

Załącznik nr 1

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	Dochody ogółem	Dochody bieżące	z tego:						z tego:				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			
									z podatku od nieruchomości						
								</							

³¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

³²⁾ 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 f wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy,

³³⁾ 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 finansowa 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.

³⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy w którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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)	w tym:		pozostałe odsetki dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakup inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakup inwestycyjne
								odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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)	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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)				
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	
2024	66 569 378,54	42 687 821,44	21 582 096,10	0,00	0,00	737 017,00	0,00	11 367,00	0,00	23 871 557,10	23 871 557,10	138 000,00	
2025	44 455 871,04	38 244 148,00	20 312 642,00	0,00	0,00	845 946,00	0,00	4 854,00	0,00	6 211 723,04	6 211 723,04	40 000,00	
2026	42 771 378,07	39 238 244,00	20 911 865,00	0,00	0,00	711 167,00	0,00	1 890,00	0,00	3 533 134,07	3 533 134,07	40 000,00	
2027	43 130 951,08	40 277 098,00	21 460 801,00	0,00	0,00	760 705,00	0,00	470,00	0,00	2 853 853,08	2 853 853,08	30 000,00	
2028	44 797 988,08	41 207 396,00	22 024 147,00	0,00	0,00	676 267,00	0,00	0,00	0,00	3 590 592,08	3 590 592,08	100 000,00	
2029	45 992 050,08	42 156 534,00	22 591 269,00	0,00	0,00	595 608,00	0,00	0,00	0,00	3 735 516,08	3 735 516,08	100 000,00	
2030	47 270 037,08	43 060 042,00	23 167 346,00	0,00	0,00	448 798,00	0,00	0,00	0,00	4 209 995,08	4 209 995,08	100 000,00	
2031	49 229 177,08	44 037 818,00	23 740 738,00	0,00	0,00	367 085,00	0,00	0,00	0,00	5 191 359,08	5 191 359,08	0,00	
2032	50 366 680,08	44 917 825,00	24 322 386,00	0,00	0,00	167 194,00	0,00	0,00	0,00	5 448 855,08	5 448 855,08	0,00	
2033	51 084 287,85	45 979 806,00	24 918 284,00	0,00	0,00	122 571,00	0,00	0,00	0,00	5 104 481,85	5 104 481,85	0,00	
2034	52 148 219,00	47 056 377,00	25 528 782,00	0,00	0,00	65 170,00	0,00	0,00	0,00	5 091 842,00	5 091 842,00	0,00	
2035	53 616 028,00	48 159 324,00	26 141 473,00	0,00	0,00	18 865,00	0,00	0,00	0,00	5 456 704,00	5 456 704,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu	Kredyty, pożyczki i emisja papierów wartościowych x	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	na pokrycie deficytu budżetu x			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x				
			3				3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.3
Lp													
2024	-3 728 916,27		0,00	5 403 936,27	4 543 061,56	2 868 041,56	710 874,71	710 874,71	150 000,00				150 000,00
2025	1 499 544,96		1 499 544,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	1 533 544,93		1 533 544,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	1 743 594,92		1 743 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	1 327 444,92		1 327 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2029	1 427 444,92		1 427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	1 227 444,92		1 227 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	427 444,92		427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2032	427 444,92		427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2033	873 502,15		873 502,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2034	800 000,00		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2035	550 000,00		550 000,00	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	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 020,00	1 675 020,00	148 620,00	0,00	148 620,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 544,96	1 499 544,96	53 700,00	0,00	53 700,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 544,93	1 533 544,93	53 700,00	0,00	53 700,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 594,92	1 743 594,92	26 850,00	0,00	26 850,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 444,92	1 327 444,92	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 444,92	1 427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 444,92	1 227 444,92	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	873 502,15	873 502,15	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowymi zobowiązania	wolnymi środkami, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, której planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 837 411,56	0,00	3 097 547,26	3 958 421,97		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 337 866,60	0,00	4 030 268,00	4 030 268,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 804 321,67	0,00	4 346 679,00	4 346 679,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 060 726,75	0,00	4 397 448,00	4 397 448,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 733 281,83	0,00	4 718 037,00	4 718 037,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 305 836,91	0,00	4 962 961,00	4 962 961,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 078 391,99	0,00	5 237 440,00	5 237 440,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 947,07	0,00	5 418 804,00	5 418 804,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 223 502,15	0,00	5 676 300,00	5 676 300,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	5 777 984,00	5 777 984,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	5 891 842,00	5 891 842,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 006 704,00	6 006 704,00		

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 prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego r	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego r
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,87%	9,99%	15,24%	15,24%	TAK	TAK
2025	6,16%	13,13%	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2026	5,72%	13,21%	13,34%	13,42%	TAK	TAK
2027	6,31%	13,14%	12,34%	12,42%	TAK	TAK
2028	4,97%	13,37%	12,14%	12,23%	TAK	TAK
2029	4,89%	13,43%	12,10%	12,19%	TAK	TAK
2030	3,95%	13,40%	12,01%	12,09%	TAK	TAK
2031	1,83%	13,32%	12,81%	12,81%	TAK	TAK
2032	1,34%	13,15%	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2033	2,19%	12,98%	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2034	1,86%	12,81%	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2035	1,20%	12,66%	13,21%	13,21%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	Dochody bieżące z programów, projektów lub zadań finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące z programów, projektów lub zadań finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące z programów, projektów lub zadań finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2024	0,00	0,00	0,00	323 844,00	323 844,00	323 844,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydutki 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:		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązania z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe				
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	
2024	323 844,00	323 844,00	323 844,00	23 125 136,00	2 964 136,00	20 161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	7 417 890,00	2 967 890,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 895 000,00	405 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	410 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług	w tym:					10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splat zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednost samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań
			w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczki x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	10.7.2.1.1 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
2024	1 675 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 372 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 256 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 466 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 splat zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w rozporządzeniu określonym w art. 240a ust. 8 ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w pkt 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w pkt 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w pkt 8.4.1 x
Lp.	12.1	12.2	12.3
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych his
 ** Prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 *** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaka objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
 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 niew
 11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 617 034,45	23 125 136,00	7 417 890,00	2 895 000,00	3 010 000,00	3 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 635 652,00	2 964 136,00	2 967 890,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 981 382,45	20 161 000,00	4 450 000,00	2 490 000,00	2 600 000,00	3 300 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				57 617 034,45	23 125 136,00	7 417 890,00	2 895 000,00	3 010 000,00	3 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 635 652,00	2 964 136,00	2 967 890,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Poprawa bezpieczeństwa uczniów.	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	1 670 000,00	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców - Odbiór oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych, poprawa czystości w gminie	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	5 652 252,00	1 868 625,00	1 915 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2023	2027	2 215 000,00	500 000,00	400 000,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.3.1.4	Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	98 400,00	45 510,00	52 890,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 981 382,45	20 161 000,00	4 450 000,00	2 490 000,00	2 600 000,00	3 300 000,00
1.3.2.1	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ I WODOCIĄGOWEJ NA NOWO POWSTAŁYCH ULICACH W KOTLINIE - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2020	2029	6 020 888,97	150 000,00	100 000,00	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
1.3.2.2	BUDOWA ZBIORNIKA WODNEGO W KURCEWIE WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM PRZYŁĘGŁEGO TERENU NA CELE REKREACYJNO-WYPOCZYNKOWE	Urząd Gminy Kotlin	2026	2028	3 340 000,00	0,00	0,00	840 000,00	500 000,00	2 000 000,00
1.3.2.3	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ MAGNUSZEWICE, WILCZA, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2026	2027	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.4	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WOLA KSIAŻĘCA, WYSOGOTÓWEK, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2025	2027	850 000,00	0,00	0,00	350 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.5	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WE WSI KOTLIN O DŁUGOŚCI 2,5 KM - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2021	2027	1 424 400,00	0,00	500 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie gruntów pod tereny rekreacyjne w miejscowości Kotlin	Urząd Gminy Kotlin	2030	2035	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej w Kurcewie, bud.kanalizacji we wsi Orpiszewek gm. Kotlin, Przebudowa infra.wodno-kanalizacyjnej w Kotlinie	Urząd Gminy Kotlin	2022	2024	10 285 113,48	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	51 470 894,97
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 747 026,00
1.b	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	44 723 868,97
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	51 470 894,97
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 747 026,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 783 626,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 400,00
1.3.2	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	44 723 868,97
1.3.2.1	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 172 868,97
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.7	0,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	10 400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.9	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na obiektach Gminy Kotlin	URZĄD GMINY KOTLIN	2023	2024	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa i modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z urządzeniami peryferyjnymi w Gminie Kotlin	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	10 500 000,00	8 950 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont zabytkowego budynku świetlicy w miejscowości Twardów	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	520 000,00	220 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa i modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kotlin i modernizacja oświetlenia SP w Kotlinie oraz Przebudowa SUW w Kotlinie	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	2 041 000,00	41 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 000,00

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 214 418,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 121 919,33 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 92 499,57 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 470 786,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 400 786,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 70 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 728 916,27 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	62 616 043,37	+214 418,90	62 830 462,27
Dochody bieżące	45 663 449,37	+121 919,33	45 785 368,70
Dotacje bieżące	7 514 111,62	-98 355,67	7 415 755,95
Pozostałe	14 684 483,75	+220 275,00	14 904 758,75
Dochody majątkowe	16 952 594,00	+92 499,57	17 045 093,57
Wydatki ogółem	66 088 591,87	+470 786,67	66 559 378,54
Wydatki bieżące	42 287 034,77	+400 786,67	42 687 821,44
Wynagrodzenia i pochodne	21 531 490,02	+50 606,08	21 582 096,10
Pozostałe wydatki bieżące	20 018 527,75	+350 180,59	20 368 708,34
Wydatki majątkowe	23 801 557,10	+70 000,00	23 871 557,10
Wynik budżetu	-3 472 548,50	-256 367,77	-3 728 916,27

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 256 367,77 zł i po zmianach wynoszą 5 403 936,27 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	5 147 568,50	+256 367,77	5 403 936,27
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	604 506,94	+106 367,77	710 874,71
Wolne środki	0,00	+150 000,00	150 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	5,87%	15,24%	TAK	15,24%	TAK
2025	6,16%	14,61%	TAK	14,61%	TAK
2026	5,72%	13,34%	TAK	13,42%	TAK
2027	6,31%	12,34%	TAK	12,42%	TAK
2028	4,97%	12,14%	TAK	12,23%	TAK
2029	4,89%	12,10%	TAK	12,19%	TAK
2030	3,95%	12,01%	TAK	12,09%	TAK
2031	1,83%	12,81%	TAK	12,81%	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.