

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 8 532 993,45 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 778 587,09 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 754 406,36 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 10 492 925,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 767 234,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 260 160,01 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 768 984,09 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	62 969 092,93	-8 532 993,45	54 436 099,48
Dochody bieżące	45 860 249,36	-778 587,09	45 081 662,27
Dotacje bieżące	7 490 636,61	+204 312,91	7 694 949,52
Pozostałe	14 904 758,75	-982 900,00	13 921 858,75
Dochody majątkowe	17 108 843,57	-7 754 406,36	9 354 437,21
Wydatki ogółem	66 698 009,20	-10 492 925,63	56 205 083,57
Wydatki bieżące	42 762 702,10	+767 234,38	43 529 936,48
Wynagrodzenia i pochodne	21 583 851,97	+32 620,08	21 616 472,05
Pozostałe wydatki bieżące	20 441 833,13	+734 614,30	21 176 447,43
Wydatki majątkowe	23 935 307,10	-11 260 160,01	12 675 147,09
Wynik budżetu	-3 728 916,27	+1 959 932,18	-1 768 984,09

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	42 342 066,00	+699 276,96	43 041 342,96

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 681 000,00	+7 807 000,00	11 488 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 211 723,04	+8 506 276,96	14 718 000,00
2026	3 533 134,07	+150 000,00	3 683 134,07
2027	2 853 853,08	+150 000,00	3 003 853,08
2028	3 590 592,08	+150 000,00	3 740 592,08
2029	3 735 516,08	+150 000,00	3 885 516,08
2030	4 209 995,08	+200 000,00	4 409 995,08
2031	5 191 359,08	+200 000,00	5 391 359,08
2032	5 448 855,08	+109 932,18	5 558 787,26
2033	5 104 481,85	+400 000,00	5 504 481,85

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	5 091 842,00	+300 000,00	5 391 842,00
2035	5 456 704,00	+150 000,00	5 606 704,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 959 932,18 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 959 932,18 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 403 936,27	-1 959 932,18	3 444 004,09
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 543 061,56	-1 959 932,18	2 583 129,38

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 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]
2026	1 533 544,93	-150 000,00	1 383 544,93
2027	1 743 594,92	-150 000,00	1 593 594,92
2028	1 327 444,92	-150 000,00	1 177 444,92
2029	1 427 444,92	-150 000,00	1 277 444,92
2030	1 227 444,92	-200 000,00	1 027 444,92
2031	427 444,92	-200 000,00	227 444,92
2032	427 444,92	-109 932,18	317 512,74
2033	873 502,15	-400 000,00	473 502,15
2034	800 000,00	-300 000,00	500 000,00
2035	550 000,00	-150 000,00	400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 7. 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	127 444,93	1 383 544,93
2027	1 466 150,00	127 444,92	1 593 594,92
2028	1 050 000,00	127 444,92	1 177 444,92
2029	1 150 000,00	127 444,92	1 277 444,92
2030	900 000,00	127 444,92	1 027 444,92
2031	100 000,00	127 444,92	227 444,92
2032	0,00	317 512,74	317 512,74
2033	0,00	473 502,15	473 502,15
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	400 000,00	400 000,00

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 8. 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	6,02%	15,24%	TAK	15,24%	TAK
2025	6,04%	14,06%	TAK	14,06%	TAK
2026	5,33%	13,01%	TAK	13,10%	TAK
2027	5,93%	12,02%	TAK	12,10%	TAK
2028	4,59%	11,82%	TAK	11,90%	TAK
2029	4,52%	11,78%	TAK	11,86%	TAK
2030	3,48%	11,68%	TAK	11,77%	TAK
2031	1,37%	12,49%	TAK	12,49%	TAK
2032	1,09%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2033	1,31%	13,29%	TAK	13,29%	TAK
2034	1,21%	13,26%	TAK	13,26%	TAK
2035	0,88%	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.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej Gminy Kotlin – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 238 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 238 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KOTLIN.
2. Wykonanie prac pielęgnacyjnych drzewostanu zabytkowego parku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KOTLIN.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej w Kurcewie, bud.kanalizacji we wsi Orpiszewek gm. Kotlin, Przebudowa infra.wodno-kanalizacyjnej w Kotlinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 000,00 zł;
 - 2) Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na obiektach Gminy Kotlin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 880 000,00 zł;
 - 3) 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 61 640,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 888 360,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 8 950 000,00 zł;

- 4) Budowa i modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kotlin i modernizacja oświetlenia SP w Kotlinie oraz Przebudowa SUW w Kotlinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 4 400,00 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 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 161 000,00	-9 741 960,00	10 419 040,00
2025	4 450 000,00	+10 268 000,00	14 718 000,00

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.