

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 675 512,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 003 512,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 328 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 665 580,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 838 932,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 173 352,18 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	54 439 269,48	+1 675 512,20	56 114 781,68
Dochody bieżące	45 164 832,27	+2 003 512,20	47 168 344,47
Udział we wpływach z PIT	8 940 586,00	+1 014 791,00	9 955 377,00
Subwencja ogólna	14 322 462,00	+485 209,00	14 807 671,00
Dotacje bieżące	7 698 119,52	+1 091 859,91	8 789 979,43
Pozostałe	14 001 858,75	-588 347,71	13 413 511,04
Dochody majątkowe	9 274 437,21	-328 000,00	8 946 437,21
Sprzedaż majątku	400 000,00	-110 000,00	290 000,00
Wydatki ogółem	57 218 185,75	+665 580,02	57 883 765,77
Wydatki bieżące	43 673 706,48	+1 838 932,20	45 512 638,68
Wynagrodzenia i pochodne	21 619 642,05	+559 644,56	22 179 286,61
Pozostałe wydatki bieżące	21 317 047,43	+1 279 287,64	22 596 335,07
Wydatki majątkowe	13 544 479,27	-1 173 352,18	12 371 127,09
Wynik budżetu	-2 778 916,27	+1 009 932,18	-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	43 041 342,96	+8 837 335,00	51 878 677,96
2026	43 584 923,00	+10 109 509,00	53 694 432,00
2027	44 674 546,00	+10 684 414,00	55 358 960,00
2028	45 925 433,00	+10 983 577,00	56 909 010,00
2029	47 119 495,00	+11 382 967,00	58 502 462,00
2030	48 297 482,00	+11 667 542,00	59 965 024,00
2031	49 456 622,00	+11 947 563,00	61 404 185,00
2032	50 594 125,00	+12 099 548,00	62 693 673,00
2033	51 757 790,00	+12 189 757,00	63 947 547,00
2034	52 948 219,00	+12 278 279,00	65 226 498,00
2035	54 166 028,00	+12 299 773,00	66 465 801,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 488 000,00	+400 000,00	11 888 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	38 311 798,00	+9 000 000,00	47 311 798,00
2026	39 238 244,00	+9 402 449,00	48 640 693,00
2027	40 277 098,00	+9 803 089,00	50 080 187,00
2028	41 207 396,00	+10 095 319,00	51 302 715,00
2029	42 156 534,00	+9 748 979,00	51 905 513,00
2030	43 060 042,00	+9 391 345,00	52 451 387,00
2031	44 037 818,00	+9 007 890,00	53 045 708,00
2032	44 917 825,00	+8 586 474,00	53 504 299,00
2033	45 979 806,00	+8 146 584,00	54 126 390,00
2034	47 056 377,00	+7 660 657,00	54 717 034,00
2035	48 159 324,00	+7 167 227,00	55 326 551,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 718 000,00	+237 335,00	14 955 335,00
2026	3 583 134,07	+807 060,00	4 390 194,07
2027	2 903 853,08	+981 325,00	3 885 178,08
2028	3 640 592,08	+988 258,00	4 628 850,08
2029	3 785 516,08	+1 733 988,00	5 519 504,08
2030	4 259 995,08	+2 426 197,00	6 686 192,08
2031	5 241 359,08	+3 089 673,00	8 331 032,08
2032	5 498 855,08	+3 573 006,18	9 071 861,26
2033	5 254 481,85	+4 293 173,00	9 547 654,85
2034	5 391 842,00	+4 617 622,00	10 009 464,00
2035	5 606 704,00	+5 132 546,00	10 739 250,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 009 932,18 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 009 932,18 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 453 936,27	-1 009 932,18	3 444 004,09
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 593 061,56	-1 009 932,18	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 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 483 544,93	-100 000,00	1 383 544,93
2027	1 693 594,92	-100 000,00	1 593 594,92

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 277 444,92	-100 000,00	1 177 444,92
2029	1 377 444,92	-100 000,00	1 277 444,92
2030	1 177 444,92	-150 000,00	1 027 444,92
2031	377 444,92	-150 000,00	227 444,92
2032	377 444,92	-59 932,18	317 512,74
2033	723 502,15	-250 000,00	473 502,15

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 8. 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 9. 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	5,27%	14,04%	TAK	14,04%	TAK
2026	4,54%	12,71%	TAK	12,79%	TAK
2027	5,03%	11,66%	TAK	11,74%	TAK
2028	3,90%	11,45%	TAK	11,53%	TAK
2029	3,83%	11,38%	TAK	11,47%	TAK
2030	2,94%	11,47%	TAK	11,56%	TAK
2031	1,16%	12,63%	TAK	12,63%	TAK
2032	0,92%	14,17%	TAK	14,17%	TAK
2033	1,12%	14,93%	TAK	14,93%	TAK
2034	1,04%	15,76%	TAK	15,76%	TAK
2035	0,75%	16,66%	TAK	16,66%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ I WODOCIĄGOWEJ NA NOWO POWSTALYCH ULICACH W KOTLINIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2029 o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - 2) BUDOWA ZBIORNIKA WODNEGO W KURCEWIE WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM PRZYLEGŁEGO TERENU NA CELE REKREACYJNO-WYPOCZYNKOWE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - 3) MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WE WSI KOTLIN O DŁUGOŚCI 2,5 KM – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 500 000,00 zł;
 - 4) 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 1 009 932,18 zł;
 - 5) Remont zabytkowego budynku świetlicy w miejscowości Twardów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 56 580,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 163 420,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 220 000,00 zł;
 - 6) Wykonanie prac pielęgnacyjnych drzewostanu zabytkowego parku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 335,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 17 335,00 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 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 428 972,18	-1 173 352,18	10 255 620,00
2025	14 718 000,00	-362 665,00	14 355 335,00

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.