

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 134 374,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 314 374,90 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 180 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 266 804,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 564 804,31 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 298 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 411 345,68 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	56 733 617,28	+134 374,90	56 867 992,18
Dochody bieżące	47 677 180,07	+314 374,90	47 991 554,97
Dotacje bieżące	8 798 815,03	+178 357,72	8 977 172,75
Pozostałe	13 913 511,04	+136 017,18	14 049 528,22
Podatek od nieruchomości	3 807 400,00	+116 400,00	3 923 800,00
Dochody majątkowe	9 056 437,21	-180 000,00	8 876 437,21
Sprzedaż majątku	400 000,00	-180 000,00	220 000,00
Wydatki ogółem	59 012 533,55	+266 804,31	59 279 337,86
Wydatki bieżące	45 646 474,28	+564 804,31	46 211 278,59
Wynagrodzenia i pochodne	22 183 122,21	+213 100,56	22 396 222,77
Obsługa długu	737 017,00	-130 000,00	607 017,00
Pozostałe wydatki bieżące	22 726 335,07	+481 703,75	23 208 038,82
Wydatki majątkowe	13 366 059,27	-298 000,00	13 068 059,27
Wynik budżetu	-2 278 916,27	-132 429,41	-2 411 345,68

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	55 326 551,00	-18 865,00	55 307 686,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	11 139 250,00	+18 865,00	11 158 115,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	18 865,00	-18 865,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 132 429,41 zł i po zmianach wynoszą 4 086 365,68 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	3 953 936,27	+132 429,41	4 086 365,68
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	710 874,71	+132 429,41	843 304,12

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. 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	227 444,93	1 483 544,93
2027	1 466 150,00	227 444,92	1 693 594,92
2028	1 050 000,00	227 444,92	1 277 444,92
2029	1 150 000,00	227 444,92	1 377 444,92
2030	900 000,00	277 444,92	1 177 444,92
2031	100 000,00	277 444,92	377 444,92
2032	0,00	377 444,92	377 444,92
2033	0,00	723 502,15	723 502,15
2034	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 7. 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	5,44%	15,24%	TAK	15,24%	TAK
2025	5,27%	13,99%	TAK	13,99%	TAK
2026	4,77%	12,69%	TAK	12,77%	TAK
2027	5,24%	11,64%	TAK	11,73%	TAK
2028	4,11%	11,43%	TAK	11,52%	TAK
2029	4,03%	11,37%	TAK	11,45%	TAK
2030	3,24%	11,46%	TAK	11,54%	TAK
2031	1,45%	12,61%	TAK	12,61%	TAK
2032	1,04%	14,17%	TAK	14,17%	TAK
2033	1,58%	14,93%	TAK	14,93%	TAK
2034	0,85%	15,76%	TAK	15,76%	TAK

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)
2035	0,00%	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.

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.