

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 628 806,89 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 304 962,89 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 323 844,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 628 806,89 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 45 529,31 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 583 277,58 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	57 017 992,18	-628 806,89	56 389 185,29
Dochody bieżące	48 141 554,97	-304 962,89	47 836 592,08
Dotacje bieżące	8 977 172,75	+13 239,22	8 990 411,97
Pozostałe	14 199 528,22	-318 202,11	13 881 326,11
Dochody majątkowe	8 876 437,21	-323 844,00	8 552 593,21
Wydatki ogółem	58 419 405,69	-628 806,89	57 790 598,80
Wydatki bieżące	46 413 485,59	-45 529,31	46 367 956,28
Wynagrodzenia i pochodne	22 314 722,77	-25 081,93	22 289 640,84
Pozostałe wydatki bieżące	23 491 745,82	-20 447,38	23 471 298,44
Wydatki majątkowe	12 005 920,10	-583 277,58	11 422 642,52

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 2025-2034. 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	46 650,60	1 418 750,60
2026	1 256 100,00	146 650,32	1 402 750,32
2027	1 466 150,00	146 650,32	1 612 800,32
2028	1 050 000,00	146 650,32	1 196 650,32
2029	1 150 000,00	146 650,32	1 296 650,32
2030	900 000,00	196 650,32	1 096 650,32
2031	100 000,00	196 650,32	296 650,32
2032	0,00	296 650,32	296 650,32

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	0,00	359 926,55	359 926,55
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 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	5,46%	15,24%	TAK	15,24%	TAK
2025	5,09%	13,88%	TAK	13,88%	TAK
2026	4,52%	12,58%	TAK	12,66%	TAK
2027	5,07%	11,70%	TAK	11,78%	TAK
2028	3,94%	11,49%	TAK	11,58%	TAK
2029	3,87%	11,43%	TAK	11,51%	TAK
2030	3,08%	11,52%	TAK	11,60%	TAK
2031	1,29%	12,67%	TAK	12,67%	TAK
2032	0,89%	14,34%	TAK	14,34%	TAK
2033	0,90%	15,10%	TAK	15,10%	TAK
2034	0,85%	15,76%	TAK	15,76%	TAK
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.

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 POWSTAŁYCH ULICACH W KOTLINIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 235 620,00	-150 000,00	10 085 620,00

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.