

**UCHWAŁA NR XLIX/311/2022
RADY GMINY KOTLIN**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kotlin na lata 2023 - 2033 obejmując dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXVIII/229/2021 z dnia 29 grudnia 2021r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kotlin.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Czesław Moch

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XLIX/311/2022
z dnia 29.12.2022 r

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	50 279 458,78	47 348 315,97	8 792 407,57	312 645,00	10 266 672,00	16 277 037,46	11 699 553,94	3 173 945,60	2 931 142,81	26 086,00	2 905 056,81	
2023	45 706 039,00	35 300 267,00	6 344 926,00	104 590,00	11 383 692,00	4 087 080,00	13 379 979,00	3 329 465,00	10 405 772,00	200 000,00	10 205 772,00	
2024	36 419 697,00	35 819 697,00	6 336 722,00	335 560,00	10 681 296,00	7 497 628,00	10 968 491,00	3 327 214,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00	
2025	37 273 386,00	37 073 386,00	6 558 507,00	347 305,00	11 055 141,00	7 760 045,00	11 352 388,00	3 443 666,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	38 570 956,00	38 370 956,00	6 788 055,00	359 461,00	11 442 071,00	8 031 647,00	11 749 722,00	3 564 194,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	39 875 569,00	39 675 569,00	7 018 849,00	371 683,00	11 831 101,00	8 304 723,00	12 149 213,00	3 685 377,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	41 184 863,00	40 984 863,00	7 250 471,00	383 949,00	12 221 527,00	8 578 779,00	12 550 137,00	3 806 994,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	42 455 393,00	42 255 393,00	7 475 236,00	395 851,00	12 600 394,00	8 844 721,00	12 939 191,00	3 925 011,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	43 680 800,00	43 480 800,00	7 692 018,00	407 331,00	12 965 805,00	9 101 218,00	13 314 428,00	4 038 836,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	44 898 263,00	44 698 263,00	7 907 395,00	418 736,00	13 328 848,00	9 356 052,00	13 687 232,00	4 151 923,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2032	46 105 116,00	45 905 116,00	8 120 895,00	430 042,00	13 688 727,00	9 608 665,00	14 056 787,00	4 264 025,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2033	47 298 648,00	47 098 648,00	8 332 038,00	441 223,00	14 044 634,00	9 858 490,00	14 422 263,00	4 374 890,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ 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 finansowego wzór stosuje się do pozycji wykazujących wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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 finansowanych z udziałem środków budżetu państwa, o których 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.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:											
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:		wydatki na obsługę długu X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o 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 od zobowiązań)	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X				pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X
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			
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	
2022	50 125 752,97	44 484 639,88	16 039 980,08	0,00	0,00	560 000,00	0,00	35 700,00	0,00	5 641 113,09	5 641 113,09	93 000,00	
2023	49 340 219,00	34 367 389,20	17 412 464,31	0,00	0,00	946 780,00	0,00	27 500,00	0,00	14 972 829,80	14 972 829,80	90 000,00	
2024	34 744 677,00	33 633 595,00	16 434 624,00	0,00	0,00	731 901,00	0,00	18 400,00	0,00	1 111 082,00	1 111 082,00	35 000,00	
2025	35 901 286,00	34 021 299,00	16 640 057,00	0,00	0,00	708 334,00	0,00	9 000,00	0,00	1 879 987,00	1 879 987,00	40 000,00	
2026	37 314 856,00	34 324 856,00	16 848 058,00	0,00	0,00	595 479,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00	40 000,00	
2027	38 409 419,00	34 721 391,00	17 058 659,00	0,00	0,00	570 397,00	0,00	0,00	0,00	3 688 028,00	3 688 028,00	30 000,00	
2028	40 134 863,00	35 083 658,00	17 271 892,00	0,00	0,00	505 777,00	0,00	0,00	0,00	5 051 205,00	5 051 205,00	100 000,00	
2029	41 305 393,00	35 456 200,00	17 487 791,00	0,00	0,00	446 095,00	0,00	0,00	0,00	5 849 193,00	5 849 193,00	100 000,00	
2030	42 780 800,00	35 822 401,00	17 706 388,00	0,00	0,00	374 670,00	0,00	0,00	0,00	6 958 399,00	6 958 399,00	100 000,00	
2031	44 398 263,00	36 019 693,00	17 927 718,00	0,00	0,00	128 865,00	0,00	0,00	0,00	8 378 570,00	8 378 570,00	0,00	
2032	45 205 116,00	36 413 658,00	18 151 814,00	0,00	0,00	74 195,00	0,00	0,00	0,00	8 791 458,00	8 791 458,00	0,00	
2033	46 798 648,00	36 813 232,00	18 378 712,00	0,00	0,00	19 525,00	0,00	0,00	0,00	9 985 416,00	9 985 416,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu	Kredyty, pożyczki emisja papierów wartościowych X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X
					na pokrycie deficytu budżetu X			na pokrycie deficytu budżetu X		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	153 705,81	153 705,81	2 719 917,14	0,00	0,00	1 254 479,11	0,00	1 465 438,03	0,00	
2023	-3 634 180,00	0,00	4 910 200,00	3 800 000,00	2 523 980,00	1 065 200,00	1 065 200,00	45 000,00	45 000,00	
2024	1 675 020,00	1 675 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 372 100,00	1 372 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 256 100,00	1 256 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 466 150,00	1 466 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	500 000,00	500 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								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 ^x
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 873 622,95	1 808 422,95	148 620,00	0,00	148 620,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 020,00	1 276 020,00	148 620,00	0,00	148 620,00
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	1 372 100,00	1 372 100,00	53 700,00	0,00	53 700,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 100,00	1 256 100,00	53 700,00	0,00	53 700,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 150,00	1 466 150,00	26 850,00	0,00	26 850,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, której planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 200,00	8 245 390,00	0,00	2 863 676,09	5 583 593,23
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 370,00	0,00	932 877,80	2 043 077,80
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 094 350,00	0,00	2 186 102,00	2 186 102,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 722 250,00	0,00	3 052 087,00	3 052 087,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 466 150,00	0,00	4 046 100,00	4 046 100,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 954 178,00	4 954 178,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 950 000,00	0,00	5 901 205,00	5 901 205,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	6 799 193,00	6 799 193,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	7 658 399,00	7 658 399,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	8 678 570,00	8 678 570,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	9 491 458,00	9 491 458,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 285 416,00	10 285 416,00

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego r	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,03%	10,64%	10,73%	15,11%	16,00%	TAK	TAK
2023	6,56%	6,34%	6,99%	14,94%	15,83%	TAK	TAK
2024	7,91%	10,30%	11,01%	13,67%	14,56%	TAK	TAK
2025	6,88%	12,83%	x	13,03%	13,92%	TAK	TAK
2026	5,93%	15,30%	x	11,64%	12,64%	TAK	TAK
2027	6,41%	17,61%	x	10,94%	11,94%	TAK	TAK
2028	4,80%	19,77%	x	11,38%	12,38%	TAK	TAK
2029	4,78%	21,69%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2030	3,71%	23,37%	x	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2031	1,78%	24,92%	x	17,27%	17,27%	TAK	TAK
2032	2,68%	26,35%	x	19,36%	19,36%	TAK	TAK
2033	1,40%	27,67%	x	21,29%	21,29%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody 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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
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
2022	314 356,77	314 356,77	314 356,77	689 671,46	689 671,46	689 671,46	198 140,67	198 140,67	198 140,67
2023	0,00	0,00	0,00	80 772,00	80 772,00	80 772,00	100 700,00	100 700,00	100 700,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
2022	0,00	0,00	0,00	7 591 426,00	3 183 571,00	4 407 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	241 441,68	241 441,68	195 272,00	15 889 346,00	3 499 326,00	12 390 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	545 000,00	395 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 678 000,00	400 000,00	1 278 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 395 000,00	405 000,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 110 000,00	410 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. ^x	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
2022	1 808 422,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-550 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 276 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 425 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 122 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 006 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 216 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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 niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLIX/311/2022
z dnia 29.12.2022 r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 681 477,81	7 591 426,00	15 889 346,00	545 000,00	1 678 000,00	3 395 000,00
1.a	- wydatki bieżące				11 779 590,00	3 183 571,00	3 499 326,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 901 887,81	4 407 855,00	12 390 020,00	150 000,00	1 278 000,00	2 990 000,00
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:				221 700,00	6 500,00	215 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				107 200,00	6 500,00	100 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina-wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	107 200,00	6 500,00	100 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				114 500,00	0,00	114 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina-rozbudowa serwerowni wraz z oprogramowaniem	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	114 500,00	0,00	114 500,00	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				53 459 777,81	7 584 926,00	15 674 146,00	545 000,00	1 678 000,00	3 395 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 672 390,00	3 177 071,00	3 398 626,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Poprawa bezpieczeństwa uczniów.	Urząd Gminy Kotlin	2020	2023	1 142 000,00	360 000,00	550 000,00	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	2021	2023	5 490 390,00	1 967 071,00	1 868 626,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2020	2027	4 080 000,00	370 000,00	500 000,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.3.1.4	Dystrybucja węgla dla mieszkańców Gminy Kotlin	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	960 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 787 387,81	4 407 855,00	12 275 520,00	150 000,00	1 278 000,00	2 990 000,00
1.3.2.1	BUDOWA "PLUSKADEŁKA" W KOTLINIE JAKO MIEJSCA REKREACJI WYPOCZYNKU DZIECI I MŁODZIEŻY	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ WE WSI ORPISZEWEK GM. KOTLIN - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	197 970,00	47 970,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	5 959 368,97	9 500,00	50 000,00	150 000,00	100 000,00	700 000,00
1.3.2.4	BUDOWA ZBIORCZEJ SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W KURCEWIE - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	252 890,00	52 890,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA ZBIORNIKA WODNEGO W KURCEWIE WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM PRZYLEGŁEGO TERENU NA CELE REKREACYJNO-WYPOCZYNKOWE	Urząd Gminy Kotlin	2026	2028	3 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	3 110 000,00	3 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	44 408 772,00
1.a	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 292 897,00
1.b	2 700 000,00	3 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	36 115 875,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 700,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 200,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 200,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 500,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 500,00
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	3 110 000,00	3 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	44 187 072,00
1.3.1	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 185 697,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 697,00
1.3.1.3	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.3.2	2 700 000,00	3 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	36 001 375,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 970,00
1.3.2.3	600 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 309 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 890,00
1.3.2.5	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.6	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ MAGNUSZEWICE, WILCZA, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2026	2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.7	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WOLA KSIĄŻĘCA, WYSOGOTÓWEK, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2025	2027	1 128 000,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00	350 000,00
1.3.2.8	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WE WSI KOTLIN O DŁUGOŚCI 2,5 KM - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2021	2027	1 874 400,00	0,00	50 000,00	0,00	900 000,00	100 000,00
1.3.2.10	PRZEBUDOWA GMINNEGO BOISKA SPORTOWEGO W MAGNUSZEWICACH WRAZ Z ROZBUDOWĄ ZAPLECZA O ŚWIETLICE ORAZ NADANIE OBIEKTOWI NOWYCH FUNKCJI SPOŁECZNYCH - Budowa oraz rozwój infrastruktury społecznej sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy Kotlin	2018	2023	2 919 015,35	429 350,35	2 446 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA MIEJSCA REKREACJI I SPORTU W CENTRUM SŁAWOSZEWA	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA BUDYNKU URZĘDU GMINY W KOTLINIE - Polepszenie warunków obsługi petenta.	Urząd Gminy Kotlin	2013	2022	3 581 225,49	10 119,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi krajowej	Urząd Gminy Kotlin	2022	2033	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Budowa-przebudowa stacji uzdatniania wody w Magnuszewicach - poprawa jakości wody	Urząd Gminy Kotlin	2021	2023	1 160 365,10	60 270,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa oświetlenia ulicznego w Kotlinie ul. Łąkowa	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	94 755,30	85 605,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa oświetlenia ulicznego z Magnuszewic do Wyszek	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	70 544,70	64 394,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Wyszki od posesji nr 1 do posesji nr 6	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	132 782,64	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWYCH NR 4 I NR 5 NA UJĘCIU W MIEJSCOWOŚCI MAGNUSZEWICE	Urząd Gminy Kotlin	2021	2023	809 146,55	784 546,55	14 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	ODWIERT 2 - STUDNI GŁĘBINOWYCH W KOTLINIE	Urząd Gminy Kotlin	2021	2023	416 662,53	389 562,53	14 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. KRASIECKIEGO	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	482 148,48	473 538,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. ŁĄKOWA	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	1 161 404,29	1 144 469,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. P. SZYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	646 408,41	635 338,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Laboratoria Przyszłości - wyposażenie sali lekcyjnej SP Kotlin	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	210 300,00	120 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej w Kurcewie, bud.kanalizacji we wsi Orpiszewek gm. Kotlin, Przebudowa infra.wodno-kanalizacyjnej w Kotlinie	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	wkład do spółki Oświetlenie Uliczne Sp. z o.o. Kalisz	Urząd Gminy Kotlin	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY W KOTLINIE - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.6	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.7	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 000,00
1.3.2.8	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 875 350,35
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 119,39
1.3.2.13	100 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	7 700 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 270,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 605,30
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 394,70
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 306,55
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 322,53
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 538,48
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 469,29
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 338,41
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 300,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kotlin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kotlin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kotlin została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kotlin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kotlin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kotlin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kotlin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kotlin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą

następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	0,00%	130,00%
	2031-2033	120,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kotlin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 329 465,00 zł, co stanowi 107,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Racendów	działka nr 3	0,25	1.000,00	60.000,00
Wola Książęca	Budynek mieszkalny	5 lokali	30.544,30	40.000,00
Wola Książęca	działka 85	0,51	2.610,00	100.000,00
			Suma:	200.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 205 772,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej w Kurcewie, bud. kanalizacji we wsi Orpiszewek gm. Kotlin, Przebudowa infra. wodno-kanalizacyjnej w Kotlinie – 8.000.000,00 zł.
2. Przebudowa gminnego boiska sportowego w Magnuszewicach wraz z rozbudową zaplecza o świetlicę oraz nadanie obiektowi nowych funkcji społecznych – 2.125.000,00 zł;
3. Budowa placu zabaw w Kotlinie – 80.772,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 400 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kotlin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kotlin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	25,00%	25,00%	50,00%
	2026-2028	0,00%	0,00%	40,00%
	2029-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2033	15,00%	25,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Kotlin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 412 464,31 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 301 570,97 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kotlin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 634 180,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 523 980,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 065 200,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 45 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kotlin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	45 706 039,00	49 340 219,00	-3 634 180,00
2024	36 147 601,00	34 472 581,00	1 675 020,00
2025	37 180 168,00	35 808 068,00	1 372 100,00
2026	38 902 023,00	37 645 923,00	1 256 100,00
2027	39 622 938,00	38 156 788,00	1 466 150,00
2028	40 904 184,00	39 854 184,00	1 050 000,00
2029	42 227 069,00	41 077 069,00	1 150 000,00
2030	43 592 949,00	42 692 949,00	900 000,00
2031	44 998 880,00	44 498 880,00	500 000,00
2032	46 396 605,00	45 496 605,00	900 000,00
2033	47 837 939,00	47 337 939,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 910 200,00 zł. Przychody Gminy Kotlin w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 800 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 065 200,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 45 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kotlin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2024-2033. 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]
2023	1 276 020,00	0,00	1 276 020,00
2024	1 425 020,00	250 000,00	1 675 020,00
2025	1 122 100,00	250 000,00	1 372 100,00
2026	1 006 100,00	250 000,00	1 256 100,00
2027	1 216 150,00	250 000,00	1 466 150,00
2028	800 000,00	250 000,00	1 050 000,00
2029	900 000,00	250 000,00	1 150 000,00
2030	500 000,00	400 000,00	900 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	900 000,00	900 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Kotlin planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kotlin

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	148 620,00
2024	148 620,00
2025	53 700,00
2026	53 700,00
2027	26 850,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 245 390,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 769 370,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 34,28%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 769 370,00	31 413 187,00	34,28%
2024	9 094 350,00	31 464 341,00	28,90%
2025	7 722 250,00	32 724 293,00	23,60%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kotlin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kotlin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	35 300 267,00	34 070 609,20	1 229 657,80	2 339 857,80
2024	35 547 601,00	33 283 901,00	2 263 700,00	2 263 700,00
2025	36 980 168,00	33 941 543,00	3 038 625,00	3 038 625,00
2026	38 182 023,00	34 254 919,00	3 927 104,00	3 927 104,00
2027	39 422 938,00	34 555 928,00	4 867 010,00	4 867 010,00
2028	40 704 184,00	34 877 419,00	5 826 765,00	5 826 765,00
2029	42 027 069,00	35 550 769,00	6 476 300,00	6 476 300,00
2030	43 392 949,00	36 252 003,00	7 140 946,00	7 140 946,00
2031	44 798 880,00	37 059 881,00	7 738 999,00	7 738 999,00
2032	46 196 605,00	37 755 270,00	8 441 335,00	8 441 335,00
2033	47 637 939,00	38 449 302,00	9 188 637,00	9 188 637,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kotlin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,61%	14,62%	TAK	15,74%	TAK
2024	6,29%	13,34%	TAK	14,47%	TAK
2025	4,99%	12,47%	TAK	13,59%	TAK
2026	4,18%	10,73%	TAK	11,86%	TAK
2027	4,49%	9,60%	TAK	10,73%	TAK
2028	3,09%	9,58%	TAK	10,72%	TAK
2029	3,19%	9,98%	TAK	11,11%	TAK
2030	2,42%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2031	1,54%	14,07%	TAK	14,07%	TAK
2032	2,38%	15,67%	TAK	15,67%	TAK
2033	1,24%	17,19%	TAK	17,19%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XLIX/311/2022
RADY GMINY KOTLIN
z dnia 29 grudnia 2022r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na okres 11 lat to jest na lata 2023 - 2033. Przy planowaniu dochodów bieżących na poszczególne lata uwzględniono procentowy wskaźnik wzrostu podatków i opłat w poszczególnych latach.

Natomiast w pozyskiwaniu dochodów majątkowych uwzględniono możliwość sprzedaży składników majątkowych oraz wartości pozyskania z tego tytułu dochodów.

Uwzględniono również pozyskanie dochodów z najmu i dzierżawy majątku gminy.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę wysokość potrzebnych nakładów finansowych oraz zakres robót na poszczególne przedsięwzięcia .

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się w latach 2024 - 2033 zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek. Zaplanowano jedynie w roku 2023 zaciągnięcie kredytu bankowego w łącznej kwocie 3.800.000,00 zł.

W latach obejmujących Wieloletnią Prognozą Finansową planowana jest tylko spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek celem wygaszenia długu Gminy Kotlin.

Nie planuje się również poręczeń ani gwarancji udzielanych innym jednostkom.