

**UCHWAŁA NR LXI/392/2023  
RADY GMINY KOTLIN**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024 - 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kotlin na lata 2024 - 2035 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 XLIX/311/2022 z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2023-2033 z późn. zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kotlin.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

**Czesław Moch**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik nr 1 do uchwały nr LXI/392/2023  
z dnia 28.12.2023 r.

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 8.3. 8.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

## Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2024	58 461 430,00	40 944 430,00	8 940 586,00	201 806,00	12 520 388,00	4 965 419,00	14 316 231,00	3 807 400,00	17 517 000,00	400 000,00	17 117 000,00
2025	43 955 416,00	42 274 416,00	9 307 150,00	210 080,00	13 033 724,00	5 132 566,00	14 590 896,00	3 963 503,00	1 681 000,00	200 000,00	1 481 000,00
2026	44 304 923,00	43 584 923,00	9 595 672,00	216 592,00	13 437 769,00	5 291 676,00	15 043 214,00	4 086 372,00	720 000,00	720 000,00	0,00
2027	44 874 546,00	44 674 546,00	9 835 564,00	222 007,00	13 773 713,00	5 423 968,00	15 419 294,00	4 188 531,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	46 125 433,00	45 925 433,00	10 110 960,00	228 223,00	14 159 377,00	5 575 839,00	15 851 034,00	4 305 810,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	47 319 495,00	47 119 495,00	10 373 845,00	234 157,00	14 527 521,00	5 720 811,00	16 263 161,00	4 417 761,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	48 497 482,00	48 297 482,00	10 633 191,00	240 011,00	14 890 709,00	5 863 831,00	16 669 740,00	4 528 205,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	49 656 622,00	49 456 622,00	10 888 388,00	245 771,00	15 248 086,00	6 004 563,00	17 069 814,00	4 636 882,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	50 794 125,00	50 594 125,00	11 138 821,00	251 424,00	15 598 792,00	6 142 668,00	17 462 420,00	4 743 530,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	51 957 790,00	51 757 790,00	11 395 014,00	257 207,00	15 957 564,00	6 283 949,00	17 864 056,00	4 852 631,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	52 948 219,00	52 948 219,00	11 657 099,00	263 123,00	16 324 588,00	6 428 480,00	18 274 929,00	4 964 242,00	0,00	0,00	0,00
2035	54 166 028,00	54 166 028,00	11 925 212,00	269 175,00	16 700 054,00	6 576 335,00	18 695 252,00	5 078 420,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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 państwa. 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.

<sup>4)</sup> 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, 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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy 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
2024	61 089 978,50	37 646 725,93	19 691 468,86	0,00	0,00	737 017,00	0,00	11 367,00	0,00	23 443 252,57	23 443 252,57	100 000,00
2025	42 455 871,04	37 936 865,00	20 312 642,00	0,00	0,00	538 663,00	0,00	4 854,00	0,00	4 519 006,04	4 519 006,04	40 000,00
2026	42 771 378,07	38 944 849,00	20 911 865,00	0,00	0,00	417 772,00	0,00	1 890,00	0,00	3 826 529,07	3 826 529,07	40 000,00
2027	43 130 951,08	40 002 736,00	21 460 801,00	0,00	0,00	486 343,00	0,00	470,00	0,00	3 128 215,08	3 128 215,08	30 000,00
2028	44 797 988,08	40 952 066,00	22 024 147,00	0,00	0,00	420 937,00	0,00	0,00	0,00	3 845 922,08	3 845 922,08	100 000,00
2029	45 892 050,08	41 920 237,00	22 591 269,00	0,00	0,00	359 311,00	0,00	0,00	0,00	3 971 813,08	3 971 813,08	100 000,00
2030	47 270 037,08	42 844 493,00	23 167 346,00	0,00	0,00	233 249,00	0,00	0,00	0,00	4 425 544,08	4 425 544,08	100 000,00
2031	49 229 177,08	43 844 732,00	23 740 738,00	0,00	0,00	173 999,00	0,00	0,00	0,00	5 384 445,08	5 384 445,08	0,00
2032	50 366 680,08	44 847 455,00	24 322 386,00	0,00	0,00	96 824,00	0,00	0,00	0,00	5 519 225,08	5 519 225,08	0,00
2033	51 084 287,85	45 916 762,00	24 918 284,00	0,00	0,00	59 527,00	0,00	0,00	0,00	5 167 525,85	5 167 525,85	0,00
2034	52 648 219,00	47 017 082,00	25 528 782,00	0,00	0,00	25 875,00	0,00	0,00	0,00	5 631 137,00	5 631 137,00	0,00
2035	53 866 028,00	48 149 084,00	26 141 473,00	0,00	0,00	8 625,00	0,00	0,00	0,00	5 716 944,00	5 716 944,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:	
					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
2024	-2 628 548,50	0,00	4 303 568,50	3 793 061,56	2 118 041,56	510 506,94	510 506,94	0,00	0,00
2025	1 499 544,96	1 499 544,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 533 544,93	1 533 544,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 743 594,92	1 743 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 327 444,92	1 327 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 427 444,92	1 427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 227 444,92	1 227 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	873 502,15	873 502,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	300 000,00	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 <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>		w tym:	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>						łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	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 <sup>x</sup>
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	
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	1 499 544,96	1 499 544,96	53 700,00	0,00	53 700,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 544,93	1 533 544,93	53 700,00	0,00	53 700,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 594,92	1 743 594,92	26 850,00	0,00	26 850,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 444,92	1 327 444,92	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 444,92	1 427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 444,92	1 227 444,92	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	427 444,92	427 444,92	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	873 502,15	873 502,15	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 087 411,56	0,00	3 297 704,07	3 808 211,01
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 587 866,60	0,00	4 337 551,00	4 337 551,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 054 321,67	0,00	4 640 074,00	4 640 074,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 310 726,75	0,00	4 671 810,00	4 671 810,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 983 281,83	0,00	4 973 367,00	4 973 367,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 555 836,91	0,00	5 199 258,00	5 199 258,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 328 391,99	0,00	5 452 989,00	5 452 989,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 947,07	0,00	5 611 890,00	5 611 890,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 473 502,15	0,00	5 746 670,00	5 746 670,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 841 028,00	5 841 028,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	5 931 137,00	5 931 137,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 016 944,00	6 016 944,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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
2024	6,26%	11,21%	12,33%	15,24%	15,08%	TAK	TAK
2025	5,33%	13,13%	x	14,80%	14,64%	TAK	TAK
2026	4,95%	13,21%	x	13,51%	13,35%	TAK	TAK
2027	5,61%	13,14%	x	12,51%	12,35%	TAK	TAK
2028	4,33%	13,37%	x	12,32%	12,16%	TAK	TAK
2029	4,32%	13,43%	x	12,28%	12,12%	TAK	TAK
2030	3,44%	13,40%	x	12,18%	12,02%	TAK	TAK
2031	1,38%	13,32%	x	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2032	1,18%	13,15%	x	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2033	2,05%	12,98%	x	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2034	0,70%	12,81%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2035	0,65%	12,66%	x	13,21%	13,21%	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, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	
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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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 <sup>X</sup>	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
2024	0,00	0,00	0,00	23 038 626,00	2 918 626,00	20 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 365 000,00	2 915 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 895 000,00	405 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	410 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2024	1 675 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 372 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 256 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 466 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	100 000,00	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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LXI/392/2023  
z dnia 28.12.2023 r

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 477 634,45	23 038 626,00	5 365 000,00	2 895 000,00	3 010 000,00	3 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 537 252,00	2 918 626,00	2 915 000,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 940 382,45	20 120 000,00	2 450 000,00	2 490 000,00	2 600 000,00	3 300 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				55 477 634,45	23 038 626,00	5 365 000,00	2 895 000,00	3 010 000,00	3 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 537 252,00	2 918 626,00	2 915 000,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Poprawa bezpieczeństwa uczniów.	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	1 670 000,00	550 000,00	600 000,00	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	2023	2025	5 652 252,00	1 868 626,00	1 915 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2023	2027	2 215 000,00	500 000,00	400 000,00	405 000,00	410 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 940 382,45	20 120 000,00	2 450 000,00	2 490 000,00	2 600 000,00	3 300 000,00
1.3.2.1	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ I WODOCIĄGOWEJ NA NOWO POWSTALYCH ULICACH W KOTLINIE - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2020	2029	6 020 868,97	150 000,00	100 000,00	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
1.3.2.2	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	840 000,00	500 000,00	2 000 000,00
1.3.2.3	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ MAGNUSZEWICE, WILCZA, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2026	2027	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.4	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WOLA KSIAŻĘCA, WYSOGÓTÓWEK,WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2025	2027	850 000,00	0,00	0,00	350 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.5	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WE WSI KOTLIN O DŁUGOŚCI 2,5 KM - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2021	2027	1 424 400,00	0,00	500 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie gruntów pod tereny rekreacyjne w miejscowości Kotlin	Urząd Gminy Kotlin	2030	2035	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej w Kurcewie, bud.kanalizacji we wsi Orpizewek gm. Kotlin, Przebudowa infra.wodno-kanalizacyjnej w Kotlinie -	Urząd Gminy Kotlin	2022	2024	10 285 113,48	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na obiektach Gminy Kotlin	URZĄD GMINY KOTLIN	2023	2024	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	49 331 494,97
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 648 626,00
1.b	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	42 682 868,97
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	49 331 494,97
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 648 626,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 783 626,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 000,00
1.3.2	1 400 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	42 682 868,97
1.3.2.1	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 172 868,97
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.7	0,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	10 400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.10	Rozbudowa i modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z urządzeniami peryferyjnymi w Gminie Kotlin	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	10 500 000,00	8 950 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont zabytkowego budynku świetlicy w miejscowości Twardów	URZĄD GMINY KOTLIN	2024	2025	520 000,00	220 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

Strona 3 z 4

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00

# UZASADNIENIE

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

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kotlin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kotlin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2035. 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 2024-2035.

### 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.



## 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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kotlin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 807 400,00 zł, co stanowi 114,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

## 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 2024 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.

## 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 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
	Budynek	5 lokali	30.544,30	40.000,00
Wola Książęca	mieszkalny			
Wola Książęca	działka 85	0,51	2.610,00	100.000,00
Magnuszewice	Budynek		60.600,00	200.000,00
			<b>Suma:</b>	<b>400.000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 117 000,00 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 i modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kotlin i modernizacja oświetlenia w SP w Kotlinie oraz Przebudowa SUW w Kotlinie – 2.000.000,00 zł
2. Rozbudowa i modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z urządzeniami peryferyjnymi w Gminie Kotlin – 6.819.000,00 zł.

3. 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.
4. Remont zabytkowego budynku świetlicy w miejscowości Twardów – 200.000,00 zł.
5. Wykonanie prac pielęgnacyjnych drzewostanu zabytkowego parku – 98.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 1 481 000,00 zł:

1. Rozbudowa i modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z urządzeniami peryferyjnymi w Gminie Kotlin – 1.181.000,00 zł.
2. Remont zabytkowego budynku świetlicy w miejscowości Twardów – 300.000,00 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.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Kotlin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 691 468,86 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 807 714,65 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

## 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 2024-2035.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 628 548,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 118 041,56 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 510 506,94 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 2. Wynik budżetu Gminy Kotlin**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	58 461 430,00	61 089 978,50	-2 628 548,50
2025	43 955 416,00	42 455 871,04	1 499 544,96
2026	44 304 923,00	42 771 378,07	1 533 544,93
2027	44 874 546,00	43 130 951,08	1 743 594,92
2028	46 125 433,00	44 797 988,08	1 327 444,92
2029	47 319 495,00	45 892 050,08	1 427 444,92
2030	48 497 482,00	47 270 037,08	1 227 444,92
2031	49 656 622,00	49 229 177,08	427 444,92
2032	50 794 125,00	50 366 680,08	427 444,92
2033	51 957 790,00	51 084 287,85	873 502,15
2034	52 948 219,00	52 648 219,00	300 000,00
2035	54 166 028,00	53 866 028,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 303 568,50 zł. Przychody Gminy Kotlin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 793 061,56 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 510 506,94 zł;

W kolumnie „2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 550 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 2 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

### 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 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 372 100,00	127 444,96	1 499 544,96
2026	1 256 100,00	277 444,93	1 533 544,93
2027	1 466 150,00	277 444,92	1 743 594,92
2028	1 050 000,00	277 444,92	1 327 444,92
2029	1 150 000,00	277 444,92	1 427 444,92
2030	900 000,00	327 444,92	1 227 444,92
2031	100 000,00	327 444,92	427 444,92
2032	0,00	427 444,92	427 444,92
2033	0,00	873 502,15	873 502,15
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	300 000,00	300 000,00

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 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kotlin**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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.

Gmina Kotlin ma podpisane dwie umowy pożyczki, które były z dofinansowaniem Unijnym, co ma wpływ na wyłączenia.

1	POŻYCZKI	Razem	2024	2025	2026	2027
1.1	Pożyczki WFOŚiGW Poznań	282.870,00	148.620,00	53.700,00	53.700,00	26.850,00
1.1.1	Rozbudowa Oczyszczalni ścieków w miejscowości Wyszki etap II"	94 920,00	94 920,00			
1.1.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Sławoszew, Parzew gm. Kotlin w aglomeracji	187 950,00	53 700,00	53 700,00	53 700,00	26 850,00

Nr umów na dofinansowanie:

1. RPWP.04.03.01-30-0026/17-00 "Budowa kanalizacji we wsi Racendów, Wysogotówek Gmina Kotlin etap II zadanie Nr 3 oraz rozbudowa Oczyszczalni ścieków w miejscowości Wyszki etap II"
2. RPWP.04.03.01-30-0006/18-01 Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Sławoszew, Parzew gm. Kotlin w aglomeracji

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 969 370,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 087 411,56 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 30,48%.

**Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 087 411,56	36 379 011,00	30,48%
2025	9 587 866,60	37 341 850,00	25,68%

\*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 2024 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 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kotlin**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	40 944 430,00	37 646 725,93	3 297 704,07	3 808 211,01
2025	42 274 416,00	37 936 865,00	4 337 551,00	4 337 551,00
2026	43 584 923,00	38 944 849,00	4 640 074,00	4 640 074,00
2027	44 674 546,00	40 002 736,00	4 671 810,00	4 671 810,00
2028	45 925 433,00	40 952 066,00	4 973 367,00	4 973 367,00
2029	47 119 495,00	41 920 237,00	5 199 258,00	5 199 258,00
2030	48 297 482,00	42 844 493,00	5 452 989,00	5 452 989,00
2031	49 456 622,00	43 844 732,00	5 611 890,00	5 611 890,00
2032	50 594 125,00	44 847 455,00	5 746 670,00	5 746 670,00
2033	51 757 790,00	45 916 762,00	5 841 028,00	5 841 028,00
2034	52 948 219,00	47 017 082,00	5 931 137,00	5 931 137,00
2035	54 166 028,00	48 149 084,00	6 016 944,00	6 016 944,00

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 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,26%	15,24%	TAK	15,08%	TAK
2025	5,33%	14,80%	TAK	14,64%	TAK
2026	4,95%	13,51%	TAK	13,35%	TAK
2027	5,61%	12,51%	TAK	12,35%	TAK
2028	4,33%	12,32%	TAK	12,16%	TAK
2029	4,32%	12,28%	TAK	12,12%	TAK
2030	3,44%	12,18%	TAK	12,02%	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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	1,38%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
2032	1,18%	13,29%	TAK	13,29%	TAK
2033	2,05%	13,29%	TAK	13,29%	TAK
2034	0,70%	13,26%	TAK	13,26%	TAK
2035	0,65%	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 kolumnę „2023 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 LXI/392/2023**  
**RADY GMINY KOTLIN**  
z dnia 28 grudnia 2023r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2024-2035**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na okres 12 lat to jest na lata 2024 - 2035. 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 2025 - 2035 zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek. Zaplanowano jedynie w roku 2024 zaciągnięcie kredytu bankowego – 2.200.000,00 zł oraz pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 1.593.061,56 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.