

**UCHWAŁA NR XXXVIII/229/2021
RADY GMINY KOTLIN**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2022-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021r., poz. 1372, ze zm) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kotlin na lata 2022 - 2033 obejmującą 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 się 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 XXVII/149/2020 z dnia 30 grudnia 2020r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2021-2030 z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kotlin.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

Przewodniczący Rady

Czesław Moch

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXVIII/229/2021
Rady Gminy Kotlin z dnia 29.12.2021

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⁾	w tym:		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	40 457 545,44	33 412 545,44	5 903 989,00	312 645,00	9 951 874,00	7 000 117,00	10 243 920,44	3 100 000,00	7 045 000,00	200 000,00	6 845 000,00
2023	35 203 615,00	34 608 404,00	6 122 437,00	324 213,00	10 320 093,00	7 244 085,00	10 597 576,00	3 214 700,00	595 211,00	595 211,00	0,00
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. 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	w tym:
					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			
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	44 497 067,88	32 521 851,82	16 076 092,90	0,00	0,00	220 000,00	0,00	35 700,00	0,00	11 975 216,06	11 855 216,06	90 000,00
2023	33 693 595,00	32 761 666,00	16 215 712,00	0,00	0,00	298 228,00	0,00	27 500,00	0,00	931 929,00	931 929,00	20 000,00
2024	34 760 677,00	33 192 329,00	16 434 624,00	0,00	0,00	290 635,00	0,00	18 400,00	0,00	1 568 348,00	1 568 348,00	35 000,00
2025	35 728 936,00	33 603 465,00	16 640 057,00	0,00	0,00	290 500,00	0,00	9 000,00	0,00	2 125 471,00	2 125 471,00	40 000,00
2026	36 990 856,00	33 975 063,00	16 848 058,00	0,00	0,00	245 686,00	0,00	0,00	0,00	3 015 793,00	3 015 793,00	40 000,00
2027	38 085 369,00	34 350 417,00	17 058 659,00	0,00	0,00	199 423,00	0,00	0,00	0,00	3 734 952,00	3 734 952,00	30 000,00
2028	39 984 863,00	34 736 112,00	17 271 892,00	0,00	0,00	158 231,00	0,00	0,00	0,00	5 248 751,00	5 248 751,00	100 000,00
2029	41 155 393,00	35 132 086,00	17 487 791,00	0,00	0,00	121 981,00	0,00	0,00	0,00	6 023 307,00	6 023 307,00	100 000,00
2030	42 780 800,00	35 533 431,00	17 706 388,00	0,00	0,00	85 700,00	0,00	0,00	0,00	7 247 369,00	7 247 369,00	100 000,00
2031	44 498 263,00	35 950 178,00	17 927 718,00	0,00	0,00	59 350,00	0,00	0,00	0,00	8 548 085,00	8 548 085,00	0,00
2032	45 705 116,00	36 378 333,00	18 151 814,00	0,00	0,00	38 870,00	0,00	0,00	0,00	9 326 783,00	9 326 783,00	0,00
2033	47 098 648,00	36 807 382,00	18 378 712,00	0,00	0,00	13 675,00	0,00	0,00	0,00	10 291 266,00	10 291 266,00	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)}	w tym:	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		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	-4 039 522,44	0,00	6 797 895,39	4 638 350,00	1 879 977,05	1 210 460,00	1 210 460,00	949 085,39	949 085,39
2023	1 510 020,00	1 510 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 659 020,00	1 659 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 544 450,00	1 544 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 580 100,00	1 580 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 790 200,00	1 790 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	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	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
							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	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań			
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	2 758 372,95	2 758 372,95	151 240,00	0,00	151 240,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 020,00	1 510 020,00	151 240,00	0,00	151 240,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 020,00	1 659 020,00	56 320,00	0,00	56 320,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 450,00	1 544 450,00	56 320,00	0,00	56 320,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 100,00	1 580 100,00	56 320,00	0,00	56 320,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 200,00	1 790 200,00	28 140,00	0,00	28 140,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, której planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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						
		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	0,00	12 483 790,00	0,00	890 693,62	3 050 239,01	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 973 770,00	0,00	1 846 738,00	1 846 738,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 314 750,00	0,00	2 627 368,00	2 627 368,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 770 300,00	0,00	3 469 921,00	3 469 921,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 190 200,00	0,00	4 395 893,00	4 395 893,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	5 325 152,00	5 325 152,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	6 248 751,00	6 248 751,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	7 123 307,00	7 123 307,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 947 369,00	7 947 369,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	8 748 085,00	8 748 085,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	9 526 783,00	9 526 783,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 291 266,00	10 291 266,00	

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 poprzednich lat) ^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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 rok budżetowy ^x	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 budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	10,57%	4,21%	4,96%	15,11%	15,54%	TAK	TAK
2023	5,95%	7,84%	10,01%	14,12%	14,54%	TAK	TAK
2024	6,62%	10,30%	11,01%	13,27%	13,70%	TAK	TAK
2025	6,04%	12,83%	x	12,64%	13,06%	TAK	TAK
2026	5,83%	15,30%	x	10,93%	11,47%	TAK	TAK
2027	6,25%	17,61%	x	10,23%	10,77%	TAK	TAK
2028	4,19%	19,77%	x	10,68%	11,21%	TAK	TAK
2029	4,26%	21,69%	x	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2030	2,87%	23,37%	x	15,05%	15,05%	TAK	TAK
2031	1,30%	24,92%	x	17,27%	17,27%	TAK	TAK
2032	1,21%	26,35%	x	19,36%	19,36%	TAK	TAK
2033	0,57%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone 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
2022	14 500,00	14 500,00	14 500,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00	14 500,00	14 500,00	14 500,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	12 410 371,00	2 737 071,00	9 673 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	390 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	945 000,00	395 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 178 000,00	400 000,00	1 778 000,00	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	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2017 r. ^x	w tym:					
						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	1 838 372,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 350 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 499 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 196 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 080 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 440 200,00	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 wyliczaniu 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 XXXVIII/229/2021
Rady Gminy Kotlin z dnia 29.12.2021

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)				63 498 576,81	12 410 371,00	1 090 000,00	945 000,00	2 178 000,00	3 395 000,00
1.a	- wydatki bieżące				8 223 764,00	2 737 071,00	390 000,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 274 812,81	9 673 300,00	700 000,00	550 000,00	1 778 000,00	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:				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				63 498 576,81	12 410 371,00	1 090 000,00	945 000,00	2 178 000,00	3 395 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 223 764,00	2 737 071,00	390 000,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Poprawa bezpieczeństwa uczniów.	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	632 000,00	400 000,00	0,00	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	2022	3 621 764,00	1 967 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2020	2027	3 970 000,00	370 000,00	390 000,00	395 000,00	400 000,00	405 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				55 274 812,81	9 673 300,00	700 000,00	550 000,00	1 778 000,00	2 990 000,00
1.3.2.1	BUDOWA "PLUSKADEŁKA" W KOTLINIE JAKO MIEJSCA REKREACJI WYPOCZYNKU DZIECI I MŁODZIEŻY	Urząd Gminy Kotlin	2022	2023	60 000,00	10 000,00	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	2025	1 000 000,00	50 000,00	50 000,00	400 000,00	500 000,00	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	6 162 868,97	213 000,00	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	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	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
1.3.2.6	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ MAGNUSZEWICE, WILCZA, WYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2024	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	2 124 400,00	250 000,00	50 000,00	0,00	900 000,00	100 000,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	3 110 000,00	4 300 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	49 928 371,00
1.a	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 737 071,00
1.b	2 700 000,00	4 300 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	45 191 300,00
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	3 110 000,00	4 300 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	49 928 371,00
1.3.1	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 737 071,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 967 071,00
1.3.1.3	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00
1.3.2	2 700 000,00	4 300 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	45 191 300,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	600 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 513 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
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
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	1 800 000,00

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						
1.3.2.9	Budowa hali widowiskowo-sportowej w Kotlinie	Urząd Gminy Kotlin	2028	2030	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	2 543 665,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA MIEJSCA REKREACJI I SPORTU W CENTRUM SŁAWOSZEWA	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	80 000,00	80 000,00	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	3 601 106,10	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi krajowej	Urząd Gminy Kotlin	2022	2033	7 800 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Budowa-przebudowa stacji uzdatniania wody w Magnuszewicach - poprawa jakości wody	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	300 095,10	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	wkład do spółki Oświetlenie Uliczne Sp. z o.o. Kalisz	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie gruntów pod tereny rekreacyjne w miejscowości Kotlin	Urząd Gminy Kotlin	2030	2033	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia ulicznego w Kotlinie ul. Łąkowa	KOTLIN	2021	2022	94 150,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa oświetlenia ulicznego z Magnuszewic do Wyszek	KOTLIN	2021	2022	71 150,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Wyszki od posesji nr 1 do posesji nr 6	KOTLIN	2021	2022	132 782,64	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWYCH NR 4 I NR 5 NA UJĘCIU W MIEJSCOWOŚCI MAGNUSZEWICE	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	659 840,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	ODWIERT 2 - STUDNI GŁĘBINOWYCH W KOTLINIE	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	509 840,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. KRASIECKIEGO	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	758 610,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. ŁĄKOWA	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	2 316 935,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	BUDOWA DROGI W KOTLINIE UL. P.SZYSZKI	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	961 070,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	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

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.14	100 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	7 800 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	8 400 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 300,00

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2022-2033

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kotlin za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kotlin na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kotlin została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kotlin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%
Wskaźnik	2030	2031	2032	2033			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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;

2.1. 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kotlin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 100 000,00 zł.

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 latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Racendów	działka nr 3	0,25	1.000,00	40.000,00
Parzew	działka 247	0,31	1.269,00	40.000,00
Wola Książęca	Budynek mieszkalny	5 lokali	30.544,30	40.000,00
Wola Książęca	działka 85	0,51	2.610,00	80.000,00
Suma:				400.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin na lata 2022-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kotlin wg projektu

	2022	2023	2024	2025
Dochody	33 573 581,00	35 203 615,00	36 419 697,00	37 273 386,00
Wydatki	37 322 643,44	33 493 595,00	34 560 677,00	35 677 286,00
Wynik budżetu	-3 749 062,44	1 710 020,00	1 859 020,00	1 596 100,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	38 570 956,00	39 875 569,00	41 184 863,00	42 455 393,00
Wydatki	36 990 856,00	38 085 369,00	39 984 863,00	41 155 393,00
Wynik budżetu	1 580 100,00	1 790 200,00	1 200 000,00	1 300 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	43 680 800,00	44 898 263,00	46 105 116,00	47 298 648,00
Wydatki	42 480 800,00	44 198 263,00	45 205 116,00	46 230 298,00
Wynik budżetu	1 200 000,00	700 000,00	900 000,00	1 068 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kotlin wg uchwały Nr XXXVIII/229/2021

	2022	2023	2024	2025
Dochody	40 457 545,44	35 203 615,00	36 419 697,00	37 273 386,00
Wydatki	44 497 067,88	33 693 595,00	34 760 677,00	35 728 936,00
Wynik budżetu	-4 039 522,44	1 510 020,00	1 659 020,00	1 544 450,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	38 570 956,00	39 875 569,00	41 184 863,00	42 455 393,00
Wydatki	36 990 856,00	38 085 369,00	39 984 863,00	41 155 393,00
Wynik budżetu	1 580 100,00	1 790 200,00	1 200 000,00	1 300 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	43 680 800,00	44 898 263,00	46 105 116,00	47 298 648,00
Wydatki	42 780 800,00	44 498 263,00	45 705 116,00	47 098 648,00
Wynik budżetu	900 000,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 10 603 812,95 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kotlin wg Uchwały nr XXXVIII/229/2021

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 838 372,95	1 350 020,00	1 499 020,00	1 196 100,00
Kredyt planowany	920 000,00	160 000,00	160 000,00	348 350,00
Roczna rata kapitałowa	2 758 372,95	1 510 020,00	1 659 020,00	1 544 450,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 080 100,00	1 440 200,00	800 000,00	900 000,00
Kredyt planowany	500 000,00	350 000,00	400 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 580 100,00	1 790 200,00	1 200 000,00	1 300 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	400 000,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kotlin wg projektu

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 838 372,95	1 700 020,00	1 849 020,00	1 546 100,00
Kredyt planowany	0,00	10 000,00	10 000,00	50 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 838 372,95	1 710 020,00	1 859 020,00	1 596 100,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 380 100,00	1 590 200,00	800 000,00	900 000,00
Kredyt planowany	200 000,00	200 000,00	400 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 580 100,00	1 790 200,00	1 200 000,00	1 300 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	700 000,00	700 000,00	900 000,00	1 068 350,00
Roczna rata kapitałowa	1 200 000,00	700 000,00	900 000,00	1 068 350,00

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. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu	151 240,00 zł	151 240,00 zł	56 320,00 zł

wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy			
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2025	2026	2027
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	56 320,00 zł	56 320,00 zł	28 140,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp wg projektu

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,09%	6,69%	7,33%	6,21%	5,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,45%	9,37%	7,81%	8,77%	10,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,05%	9,98%	8,42%	8,77%	11,24%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,11%	14,16%	13,32%	12,68%	10,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) –	15,37%	14,42%	13,58%	12,94%	11,24%

średnia siedmioletnia w latach 2022-2025					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,25%	4,19%	4,26%	3,74%	2,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,28%	10,72%	12,60%	15,05%	17,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,54%	10,98%	12,60%	15,05%	17,27%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,59%	2,91%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	19,36%	21,29%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	19,36%	21,29%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

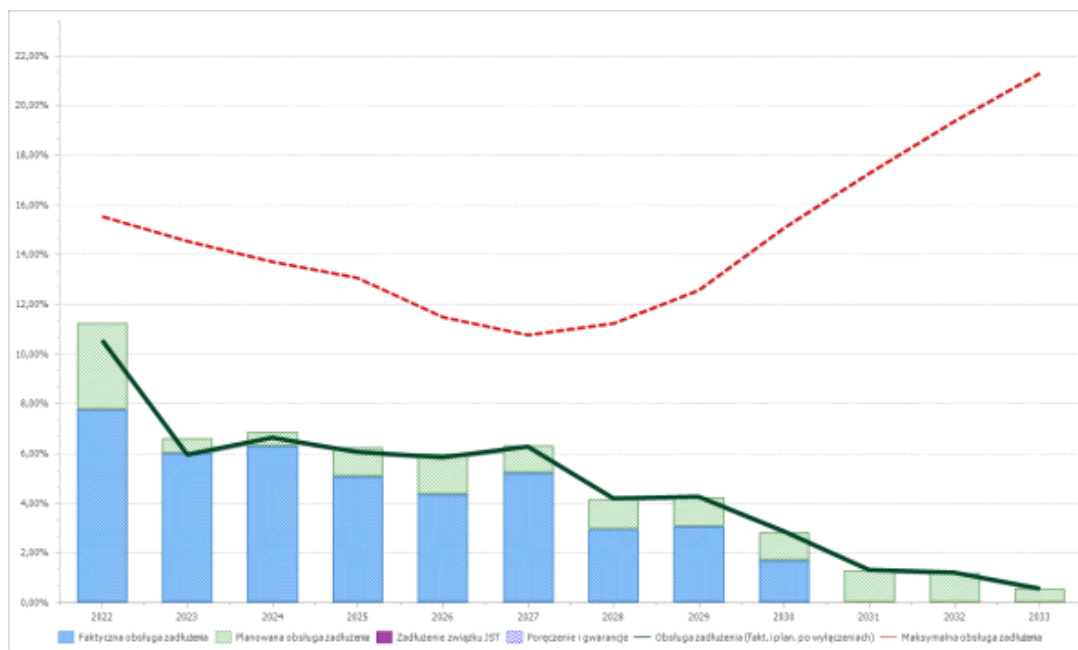
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp wg Uchwały Nr XXXVIII/229/2021

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	10,57%	5,95%	6,62%	6,04%	5,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,11%	14,12%	13,27%	12,64%	10,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,54%	14,54%	13,70%	13,06%	11,47%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,25%	4,19%	4,26%	2,87%	1,30%
Maksymalna obsługa	10,23%	10,68%	12,55%	15,05%	17,27%

zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,77%	11,21%	12,55%	15,05%	17,27%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,21%	0,57%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	19,36%	21,29%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	19,36%	21,29%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Kotlin jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XXXVIII/229/2021
RADY GMINY KOTLIN
z dnia 29 grudnia 2021r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na okres 12 lat to jest na lata 2022 - 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 2023 - 2033 zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek. Zaplanowano jedynie w roku 2022 zaciągnięcie kredytu bankowego w łącznej kwocie 4.638.350,00 zł.

W latach obejmujących Wieloletnią Prognozę 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.