

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.75.2024
WÓJTA GMINY KOCHANOWICE

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przekazania projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2035

Na podstawie art. 51 i 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2024r, poz.1465), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U z 2024r, poz.1530)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2035 Radzie Gminy Kochanowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Jacek Mokros

Załącznik do zarządzenia Nr RG.0050.75.2024

Wójta Gminy Kochanowice

z dnia 14 listopada 2024 r.

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Gminy Kochanowice

z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kochanowice

Na podstawie art. 51 i 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2024 r, poz.1465), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U z 2024r, poz.1530)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kochanowice, wraz z prognozą kwoty długu obejmującą lata 2025– 2035 zaprezentowaną w załączniku Nr 1 oraz objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Przyjmuje się Wykaz Przedsięwzięć bieżących i majątkowych realizowanych w latach 2025– 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kochanowice do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.
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 LIV/421/23 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kochanowice na lata 2024-2031 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kochanowice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kochanowice na lata 2025-2035

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 Kochanowice 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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kochanowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kochanowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw na dzień 10 października. W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kochanowice na dzień 31 października, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 Kochanowice została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kochanowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kochanowice, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

2035	1,90%	2,50%	2,40%
------	-------	-------	-------

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
 2. dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kochanowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kochanowice 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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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:

3. dochody ze sprzedaży majątku;
4. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kochanowice 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:

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kochanowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 700 000,00 zł, co stanowi 95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 108 429,03 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 1 300 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kochanowice 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:

- 5.wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 6.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 7.pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Kochanowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 914 404,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 787 748,01 zł. W latach 2026-2035

dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kochanowice 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kochanowice na lata 2025-2035.

Wydatki majątkowe Gminy do realizacji w 2025 roku.

W przedstawionym projekcie wydatków na 2025 rok, wydatki majątkowe przyjęto w wysokości

17 201 269,28 zł, są w nich m.in. zadania kontynuowane z roku poprzedniego.

Zadania przyjęte w planie do realizacji w 2025 roku przedstawiają się następująco:

- Ochrona dorzecza Górnej Liswarty poprzez rozbudowę sieci kanalizacyjnej, modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w sołectwach Lubockie, Ostrów, Kochcice i Szklarnia

- Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Szklarnia (projekt)

- Wydłużenie sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i deszczowej na terenie Gminy Kochanowice

- Zakup i montaż sprzętu na wyposażenie oraz utrzymanie bieżące obiektów sportowych, rekreacyjnych i placów zabaw na terenie Gminy Kochanowice

- Przebudowa odcinków dróg, chodników i placów gminnych polegająca na wzmocnieniu nawierzchni bitumicznych i betonowych bez zmiany konstrukcji na terenie Gminy Kochanowice (m.in. Pawełki ul. Główna oraz końcowy odcinek ul. Piaskowej)

- Przebudowa ul. Wiejskiej w Kochanowicach (projekt)

- Przebudowa dróg gminnych ul. Stawowej, Kolonijnej, Polnej i Tylnej

- Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowej w Kochcicach

- Adaptacja zabytkowych zabudowań z 1903 roku wokół pałacu Ludwika Von Ballestrema na centrum kulturalno-naukowo-społeczne

- Zakup nieruchomości w Harbułtowicach

- Rewitalizacji popegeerowskich terenów wokół zabytkowych zabudowań folwarcznych z początku XX wieku wpisanych do rejestru zabytków w Kochcicach

- Adaptacja zabytkowych zabudowań z 1903 roku wokół Pałacu Ludwika von Ballestrema - "Rządcówka"- etap I

- Termomodernizacja budynków komunalnych w tym szkół na terenie Gminy Kochanowice

- Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kochanowice

- Zakup urządzeń wielofunkcyjnych dla Urzędu Gminy w Kochanowicach

- Remont remizy OSP Kochcice

- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kochanowice

- Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice

- Renowacja zabytkowego ołtarza i ambony w Kościele św. Wawrzyńca w Kochanowicach-
dotacja celowa

- Modernizacja i remont elewacji zabytkowego Kościoła pw Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Lubecku wraz z wymianą stolarki okiennej i rewitalizacją krzyża - dotacja celowa

- Renowacja zabytkowej repliki obrazu - Niepokalane poczęcie z Aranjuez - dotacja celowa

Zadania związane z rozbudową infrastruktury gminnej, były wcześniej ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Przedsięwzięcia wykazane w wieloletniej prognozie finansowej obejmują:

Majątkowe:

- Wydłużenie sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i deszczowej na terenie Gminy Kochanowice nakłady w 2025 - 500 000,00zł

- Ochrona dorzecza Górnej Liswarty poprzez rozbudowę sieci kanalizacyjnej, modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w sołectwach Lubockie, Ostrów, Kochcice i Szklarnia, nakłady w 2025r. – 4 890 000,00zł (zadanie w trakcie realizacji).

- Przebudowa odcinków dróg, chodników i placów gminnych polegająca na wzmocnieniu nawierzchni bitumicznych i betonowych bez zmiany konstrukcji na terenie Gminy Kochanowice nakłady w 2025r. - 500 000,00zł.

- Adaptacja zabytkowych zabudowań z 1903 roku wokół pałacu Ludwika Von Ballestrema na centrum kulturalno-naukowo-społeczne w 2025r. – 3000 000,00zł

- Przebudowa dróg gminnych ul. Stawowej, Kolonijnej, Polnej i Tylnej w 2025r.- 1 610 000,00zł

- Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowej w Kochcicach w 2025r.- 2 952 000,00zł

- Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice w 2025r. 100 000,00z

- Adaptacja zabytkowych zabudowań z 1903 roku wokół Pałacu Ludwika von Ballestrema - "Rządcówka"- etap I w 2025r. – 1 000 000,00zł.

- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Kochanowice w 2025r. – 379 528,44zł.

- Zakup nieruchomości w Harbułtowicach w 2025r. – 305 000,00zł

- Renowacja zabytkowego ołtarza i ambony w Kościele św. Wawrzyńca w Kochanowicach-
dotacja celowa w 2025r. -250 000,00zł

- Modernizacja i remont elewacji zabytkowego Kościoła pw Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Lubecku wraz z wymianą stolarki okiennej i rewitalizacją krzyża - dotacja celowa w 2025r. 350 000,00zł.

- Renowacja zabytkowej repliki obrazu - Niepokalane poczęcie z Aranjuez - dotacja celowa w 2025r.
50 000,00zł.

- Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kochanowice w 2025r. 529 156,54zł.

Bieżące:

- świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Kochanowice w 2025r. -2 250 000,00zł.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -566 791,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 37 634,55 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 529 156,54 zł;

Wynik budżetu Gminy Kochanowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	60 525 634,57	61 092 425,66	-566 791,09
2026	50 051 308,00	48 165 026,70	1 886 281,30
2027	52 045 149,00	49 688 368,00	2 356 781,00
2028	53 032 813,00	50 976 032,00	2 056 781,00
2029	54 560 732,00	52 182 000,00	2 378 732,00
2030	55 867 250,00	53 320 469,00	2 546 781,00
2031	57 107 681,00	55 683 192,90	1 424 488,10
2032	58 552 873,00	57 527 873,00	1 025 000,00
2033	60 013 695,00	58 988 695,00	1 025 000,00
2034	61 391 037,00	60 366 037,00	1 025 000,00
2035	63 075 813,00	62 050 813,00	1 025 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 620 356,22 zł. Przychody Gminy Kochanowice w 2025 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 091 199,68 zł;

2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 529 156,54 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe w 2025r. w kwocie 2 053 565,13. Rozchody Gminy Kochanowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kochanowice na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 712 209,85 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 749 844,40 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 34,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	16 749 844,40	48 417 205,54	34,59%

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kochanowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kochanowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	48 117 205,54	43 920 156,38	4 197 049,16	4 726 205,70
2026	49 801 308,00	45 368 183,00	4 433 125,00	4 433 125,00
2027	51 345 149,00	46 797 236,00	4 547 913,00	4 547 913,00
2028	52 782 813,00	48 187 915,00	4 594 898,00	4 594 898,00
2029	54 260 732,00	49 290 060,00	4 970 672,00	4 970 672,00
2030	55 617 250,00	50 413 780,00	5 203 470,00	5 203 470,00
2031	57 007 681,00	51 604 936,00	5 402 745,00	5 402 745,00
2032	58 432 873,00	53 092 900,00	5 339 973,00	5 339 973,00
2033	59 893 695,00	54 372 640,00	5 521 055,00	5 521 055,00
2034	61 391 037,00	55 668 091,00	5 722 946,00	5 722 946,00
2035	62 925 813,00	56 986 801,00	5 939 012,00	5 939 012,00

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 Kochanowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	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)
2025	12,06%	TAK	12,11%	TAK
2026	10,43%	TAK	10,49%	TAK
2027	10,32%	TAK	10,38%	TAK
2028	10,27%	TAK	10,33%	TAK
2029	9,36%	TAK	9,42%	TAK
2030	9,10%	TAK	9,16%	TAK
2031	10,34%	TAK	10,40%	TAK
2032	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2033	10,94%	TAK	10,94%	TAK
2034	10,80%	TAK	10,80%	TAK
2035	10,78%	TAK	10,78%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kochanowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.