

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2023-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 764 535,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 651 902,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 112 633,17 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 179 504,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 050 504,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 129 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -21 733 277,69 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	99 760 512,18	+764 535,81	100 525 047,99
Dochody bieżące	87 169 847,87	+651 902,64	87 821 750,51
Dotacje bieżące	8 513 234,73	+179 183,33	8 692 418,06
Pozostałe	33 149 717,14	+472 719,31	33 622 436,45
Dochody majątkowe	12 590 664,31	+112 633,17	12 703 297,48
Wydatki ogółem	121 078 821,57	+1 179 504,11	122 258 325,68
Wydatki bieżące	91 555 495,80	+1 050 504,11	92 605 999,91
Wynagrodzenia i pochodne	35 363 166,31	+215 210,36	35 578 376,67
Pozostałe wydatki bieżące	53 032 329,49	+835 293,75	53 867 623,24
Wydatki majątkowe	29 523 325,77	+129 000,00	29 652 325,77
Wynik budżetu	-21 318 309,39	-414 968,30	-21 733 277,69

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody budżetu zwiększono o 414 968,30 zł i po zmianach wynoszą 26 133 277,69 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach rozchodach na 2023 rok

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	25 718 309,39	+414 968,30	26 133 277,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 608 238,19	+123,54	1 608 361,73
Wolne środki	9 310 071,20	+414 844,76	9 724 915,96

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kostrzyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2024	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2025	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2026	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2027	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2028	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2029	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2030	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2031	3 900 000,00	1 000 000,00	4 900 000,00
2032	3 900 000,00	1 000 000,00	4 900 000,00
2033	3 800 000,00	1 000 000,00	4 800 000,00
2034	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2035	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2036	4 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
2037	400 000,00	3 700 000,00	4 100 000,00
2038	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2039	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2040	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2041	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2023-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,55%	18,70%	TAK	20,36%	TAK
2024	9,65%	16,63%	TAK	18,29%	TAK
2025	8,10%	15,74%	TAK	17,40%	TAK
2026	7,01%	7,65%	TAK	9,29%	TAK
2027	6,91%	7,18%	TAK	8,81%	TAK
2028	6,56%	6,56%	TAK	8,20%	TAK
2029	6,29%	7,66%	TAK	9,30%	TAK
2030	6,08%	8,72%	TAK	8,72%	TAK
2031	6,26%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2032	5,95%	10,75%	TAK	10,75%	TAK
2033	5,56%	10,92%	TAK	10,92%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2034	5,46%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2035	5,19%	11,09%	TAK	11,09%	TAK
2036	5,77%	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2037	3,91%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2038	3,64%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2039	3,46%	10,82%	TAK	10,82%	TAK
2040	3,29%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2041	2,21%	10,28%	TAK	10,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kostrzyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn;
2. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych;
3. Poprawa bezpieczeństwa na drogach miasta i gminy Kostrzyn (montaż elementów uspokojenia ruchu).

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	20 214 375,77	+83 372,96	20 297 748,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.