

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 887 793,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 772 075,49 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 115 717,61 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 887 793,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 449 793,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 438 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 | 100 525 047,99 | +2 887 793,10 | 103 412 841,09 |
| Dochody bieżące | 87 821 750,51 | +2 772 075,49 | 90 593 826,00 |
| Subwencja ogólna | 20 289 534,00 | +1 500 000,00 | 21 789 534,00 |
| Dotacje bieżące | 8 692 418,06 | +344 719,16 | 9 037 137,22 |
| Pozostałe | 33 622 436,45 | +927 356,33 | 34 549 792,78 |
| Dochody majątkowe | 12 703 297,48 | +115 717,61 | 12 819 015,09 |
| Wydatki ogółem | 122 258 325,68 | +2 887 793,10 | 125 146 118,78 |
| Wydatki bieżące | 92 605 999,91 | +1 449 793,10 | 94 055 793,01 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 35 578 376,67 | +42 814,50 | 35 621 191,17 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 53 867 623,24 | +1 406 978,60 | 55 274 601,84 |
| Wydatki majątkowe | 29 652 325,77 | +1 438 000,00 | 31 090 325,77 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF (dotyczy podatku od nieruchomości)

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 92 070 424,00 | +221 300,00 | 92 291 724,00 |
| 2025 | 94 921 506,00 | +270 204,00 | 95 191 710,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 13 969 882,00 | +1 450 000,00 | 15 419 882,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 21 364 452,20 | +1 671 300,00 | 23 035 752,20 |
| 2025 | 8 530 307,66 | +270 204,00 | 8 800 511,66 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Tabela 5. Splatą 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 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 9,27% | 18,70% | TAK | 20,36% | 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 9,63% | 16,85% | TAK | 18,52% | TAK |
| 2025 | 8,07% | 16,00% | TAK | 17,66% | TAK |
| 2026 | 7,01% | 7,96% | TAK | 9,60% | TAK |
| 2027 | 6,91% | 7,49% | TAK | 9,12% | TAK |
| 2028 | 6,56% | 6,87% | TAK | 8,51% | TAK |
| 2029 | 6,29% | 7,97% | TAK | 9,61% | TAK |
| 2030 | 6,08% | 9,03% | TAK | 9,03% | TAK |
| 2031 | 6,26% | 10,59% | TAK | 10,59% | TAK |
| 2032 | 5,95% | 10,79% | TAK | 10,79% | TAK |
| 2033 | 5,56% | 10,92% | TAK | 10,92% | TAK |
| 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kostrzyn;
2. Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji, istniejącego boiska wielofunkcyjnego, przy Szkole Podstawowej w Brzeźnie;
3. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych;
4. Przebudowa drogi gminnej - ul. Strumiańskiej w Kostrzynie i w m. Strumiany.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Żłobki samorządowe w Kostrzynie i Siekierkach Wielkich szansą na aktywność zawodową rodziców (adaptacja pomieszczeń, wyposażenie oraz plac zabaw Kostrzyn, Siekierki);
2. Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn;
3. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Warszawskiej i Kórnickiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
4. Budowa nowego układu drogowego w rejonie ulic: Poznańskiej, Wieniawskiego i Warszawskiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;

5. Budowa ul. Spokojnej w Siekierkach Wielkich wraz z poprawą bezpieczeństwa w rejonie ul. Spokojnej, Szkolnej, Poznańskiej i Karalusa;
6. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych;
7. Poprawa bezpieczeństwa na drogach w Trzeku-projekt i wykonanie;
8. Budowa kanalizacji sanitarnej w Siekierkach Wielkich -II etap (w tym: zadanie realizowane ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19)-3.733.371,90 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 13 749 278,51 | +1 776 571,40 | 15 525 849,91 |
| 2024 | 2 737 911,23 | +5 308 000,00 | 8 045 911,23 |
| 2025 | 2 196 904,02 | +2 654 000,00 | 4 850 904,02 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 20 297 748,73 | +945 500,00 | 21 243 248,73 |
| 2024 | 20 887 283,87 | +2 120 000,00 | 23 007 283,87 |
| 2025 | 8 410 000,00 | +390 000,00 | 8 800 000,00 |

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.