

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 426 557,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 162 764,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 263 792,93 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 426 557,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 087 557,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 339 000,00 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	103 412 841,09	+5 426 557,86	108 839 398,95
Dochody bieżące	90 593 826,00	+5 162 764,93	95 756 590,93
Subwencja ogólna	21 789 534,00	+3 950 314,00	25 739 848,00
Dotacje bieżące	9 037 137,22	+1 207 450,93	10 244 588,15
Pozostałe	34 549 792,78	+5 000,00	34 554 792,78
Dochody majątkowe	12 819 015,09	+263 792,93	13 082 808,02
Wydatki ogółem	125 146 118,78	+5 426 557,86	130 572 676,64
Wydatki bieżące	94 055 793,01	+5 087 557,86	99 143 350,87
Wynagrodzenia i pochodne	35 621 191,17	+1 412 847,73	37 034 038,90
Obsługa długu	3 160 000,00	+1 000 000,00	4 160 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	55 274 601,84	+2 674 710,13	57 949 311,97
Wydatki majątkowe	31 090 325,77	+339 000,00	31 429 325,77

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 419 882,00	+194 886,00	15 614 768,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 035 752,20	+194 886,00	23 230 638,20

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 4. 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 5. 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	10,01%	18,70%	TAK	20,36%	TAK
2024	9,63%	17,02%	TAK	18,68%	TAK
2025	8,07%	16,16%	TAK	17,83%	TAK
2026	7,01%	8,14%	TAK	9,78%	TAK
2027	6,91%	7,66%	TAK	9,30%	TAK
2028	6,56%	7,05%	TAK	8,69%	TAK
2029	6,29%	8,15%	TAK	9,78%	TAK
2030	6,08%	9,21%	TAK	9,21%	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)
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. Przebudowa boiska do piłki nożnej na boisko wielounkcyjne ze sztuczną nawierzchnią w Kostrzynie;
2. Wsparcie małej retencji wodnej i rozwój zielono - niebieskiej infrastruktury na obszarze metropolii Poznań - etap I - studium wykonalności i wnioski o dofinansowanie;
3. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Czerlejnku wraz z modernizacją budynku;
4. Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej na terenach popegeerowskich w Gwiazdowie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Agromelacji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych;
2. Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn;
3. Budowa nowego układu drogowego w rejonie miejscowości Gwiazdowo- Skałowo;
4. Budowa nowego układu drogowego w rejonie ulic: Poznańskiej, Wieniawskiego i Warszawskiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
5. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych;
6. Przebudowa ul. Cmentarnej w Kostrzynie (odcinek od ul. Okrężnej do Mickiewicza) - dokumentacja projektowa;

7. Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ciągu pieszo - rowerowego łączącego wsie Czerlejno i Czerlejńko z miastem Kostrzyn i zintegrowanym węzłem przesiadkowym;
8. Modernizacja budynku gminnego w celu utworzenia Międzypokoleniowego Centrum Inicjatyw Lokalnych (zadanie realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- 800.000 zł);
9. Budowa boiska sportowego i placu zabaw w Ługowinach;
10. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie;
11. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 045 911,23	+205 642,79	8 251 554,02
2025	4 850 904,02	+496 307,00	5 347 211,02
2026	1 523 540,00	+513 887,00	2 037 427,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	21 243 248,73	+334 000,00	21 577 248,73
2024	23 007 283,87	-9 000,00	22 998 283,87
2025	8 800 000,00	-800 000,00	8 000 000,00
2026	3 090 000,00	-560 000,00	2 530 000,00

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.