

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 975 069,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 675 069,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 300 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 228 047,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 393 064,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 165 017,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -22 986 255,62 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>108 839 398,95</b>	<b>+1 975 069,64</b>	<b>110 814 468,59</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>95 756 590,93</b>	<b>+1 675 069,64</b>	<b>97 431 660,57</b>
Subwencja ogólna	25 739 848,00	+387 633,60	26 127 481,60
Dotacje bieżące	10 244 588,15	+1 182 863,06	11 427 451,21
Pozostałe	34 554 792,78	+104 572,98	34 659 365,76
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 082 808,02</b>	<b>+300 000,00</b>	<b>13 382 808,02</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>130 572 676,64</b>	<b>+3 228 047,57</b>	<b>133 800 724,21</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>99 143 350,87</b>	<b>+5 393 064,57</b>	<b>104 536 415,44</b>
Wynagrodzenia i pochodne	37 034 038,90	+1 019 183,19	38 053 222,09
Obsługa długu	4 160 000,00	+900 000,00	5 060 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	57 949 311,97	+3 473 881,38	61 423 193,35
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>31 429 325,77</b>	<b>-2 165 017,00</b>	<b>29 264 308,77</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-21 733 277,69</b>	<b>-1 252 977,93</b>	<b>-22 986 255,62</b>

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**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	92 291 724,00	+4 503 845,67	96 795 569,67

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 614 768,00	+1 430 000,00	17 044 768,00

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	23 230 638,20	+5 933 845,67	29 164 483,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 252 977,93 zł i po zmianach wynoszą 27 386 255,62 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>26 133 277,69</b>	<b>+1 252 977,93</b>	<b>27 386 255,62</b>
Wolne środki	9 310 071,20	+1 252 977,93	10 563 049,13

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 6. 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 7. 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	11,00%	18,70%	TAK	20,36%	TAK
2024	9,14%	16,54%	TAK	18,21%	TAK
2025	8,07%	16,33%	TAK	17,99%	TAK
2026	7,01%	8,32%	TAK	9,96%	TAK
2027	6,91%	7,84%	TAK	9,48%	TAK
2028	6,56%	7,23%	TAK	8,86%	TAK
2029	6,29%	8,33%	TAK	9,96%	TAK
2030	6,08%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2031	6,26%	11,24%	TAK	11,24%	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. Odpłatne przejęcie sieci wodociagowych i kanalizacyjnych - zbiorowe zaopatrzenie w wodę;
2. Przebudowa drogi gminnej Kostrzyn - Gwiazdowo - Tarnowo polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej i chodnika;
3. Modernizacja chodnika w Drążgowie;
4. Modernizacja drogi gminnej Iwno - Wiktorowo;
5. Modernizacja drogi gminnej w Sokolnikach Drążgowskich;
6. Przebudowa dróg gminnych w Siekierkach Wielkich (ulice: Grabowa, Wierzbowa, Brzozowa, Klonowa, Akacyjowa, Kasztanowa, Lipowa, Bukowa, Dębowa, Świerkowa, Gwarna);

7. Poprawa bezpieczeństwa na drogach - budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Mickiewicza, Słowackiego i Okrężnej w Kostrzynie - koncepcja i dokumentacja projektowa;
8. Gmina Kostrzyn samowystarczalna energetycznie - budowa farmy fotowoltaicznej Kostrzyn (dokumentacja projektowa);
9. Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Kostrzyn poprzez montaż ekologicznych źródeł ciepła i energii - dokumentacja koncepcyjna i projektowa;
10. Budowa świetlicy wiejskiej w Siedlcu - dokumentacja projektowa;
11. Budowa świetlicy w Ługowinach - dokumentacja projektowa;
12. Budowa świetlicy wiejskiej w Sannikach - dokumentacja projektowa;
13. Budowa świetlicy wiejskiej w Klonach - dokumentacja projektowa.

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 sieci kanalizacji sanitarnej w Siekierkach Wielkich w ramach rozwoju infrastruktury wodno - ściekowej w Gminie Kostrzyn (wraz z budową zbiornika retencyjnego, przebudową sieci w Wiktorowie i filtrami ciśnieniowymi - SUW Czerlejnko);
3. "Czyste powietrze" - utworzenie punktu konsultacyjnego dla mieszkańców Miasta i Gminy Kostrzyn;
4. Opracowanie gminnych dokumentów planistycznych i strategicznych;
5. Budowa nowego układu drogowego w rejonie miejscowości Gwiazdowo- Skałowo;
6. Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap) odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt;
7. Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego i Lecha w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
8. Budowa ulic: Wrzosowa, Wyszyńskiego (od Liliowej odcinek drogi gminnej), Makowa, Malwowa i Modrakowa - dokumentacja projektowa;
9. Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa- opracowanie dokumentacji projektowej;
10. Budowa ulicy Jaśminowej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
11. Budowa ulicy Słonecznej w Czerlejnku wraz z budową drogi gminnej Czerlejnko - Klony (projekt);
12. Modernizacja drogi gminnej sołectwo Wróblewo;
13. Modernizacja drogi i budowa chodnika przy drodze gminnej przy kościele w Czerlejniu oraz ul. Wielkopolskiej - dokumentacja projektowa;
14. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych;
15. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych sołectwo Siedlec;
16. Przebudowa ul. Dworcowej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
17. Przebudowa ulicy Poznańskiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;

18. Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt;
19. Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa;
20. Przebudowa ulicy Średzkiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa;
21. Przebudowa ulicy Matejki w Kostrzynie i fragmentu ul. Konopnickiej - dokumentacja projektowa;
22. 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;
23. Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych i ciągu pieszo-rowerowego ul. Wrzesińska a ul. Średzka w Kostrzynie;
24. Modernizacja budynku przy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kostrzynie;
25. Hydropark- budowa zielono-niebieskiej infrastruktury miasta Kostrzyn w celu przystosowania do zmian klimatu- dokumentacja projektowa;
26. Budowa oświetlenia Kostrzyn- Czerlejńko- dokumentacja projektowa;
27. Budowa oświetlenia Brzeźno ul. Słoneczna oraz Brzeźno - Siedleczek - dokumentacja projektowa;
28. Budowa oświetlenia w ul. Jadwigi, Leszczyńskiego, Norwida w Kostrzynie - projekt;
29. Modernizacja Rynku w Kostrzynie - projekt w oparciu o opracowania koncepcyjne w ramach konkursu architektonicznego;
30. Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu boiska przy ul. Szkolnej w Siekierkach (dz.nr.356);
31. Przebudowa terenu przy boisku wielofunkcyjnym dla celów rekreacyjnych - sołectwo Gułtowy;
32. Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy-remont budynków komunalnych;
33. Budowa toru rowerowego typu Pumptrack w Kostrzynie - przygotowanie dokumentacji projektu funkcjonalno-użytkowego;
34. Budowa toru rowerowego typu Pumptrack w Siekierkach - przygotowanie dokumentacji projektu funkcjonalno-użytkowego;
35. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Czerlejńku wraz z modernizacją budynku.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	15 525 849,91	-121 004,73	15 404 845,18
2024	8 251 554,02	+206 000,00	8 457 554,02
2025	5 347 211,02	+73 000,00	5 420 211,02

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2023	21 577 248,73	+379 400,00	21 956 648,73
2024	22 998 283,87	+6 166 200,00	29 164 483,87
2025	8 000 000,00	+715 000,00	8 715 000,00
2026	2 530 000,00	-	2 530 000,00
2027	0,00	-	0,00
2028	0,00	-	0,00
2029	0,00	-	0,00
2030	0,00	-	0,00
2031	0,00	+80 000,00	80 000,00

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.