

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 5 554 415,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 188 384,23 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 742 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 554 415,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 247 484,23 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 801 900,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>110 814 468,59</b>	<b>-5 554 415,77</b>	<b>105 260 052,82</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>97 431 660,57</b>	<b>+188 384,23</b>	<b>97 620 044,80</b>
Dotacje bieżące	11 427 451,21	+791 518,23	12 218 969,44
Pozostałe	34 659 365,76	-603 134,00	34 056 231,76
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 382 808,02</b>	<b>-5 742 800,00</b>	<b>7 640 008,02</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>133 800 724,21</b>	<b>-5 554 415,77</b>	<b>128 246 308,44</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>104 536 415,44</b>	<b>+1 247 484,23</b>	<b>105 783 899,67</b>
Wynagrodzenia i pochodne	38 053 222,09	+900 129,29	38 953 351,38
Pozostałe wydatki bieżące	61 423 193,35	+347 354,94	61 770 548,29
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>29 264 308,77</b>	<b>-6 801 900,00</b>	<b>22 462 408,77</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	96 795 569,67	+40 976 149,33	137 771 719,00
2025	95 191 710,00	+23 979 898,46	119 171 608,46
2026	97 512 044,00	+25 353 884,00	122 865 928,00
2027	100 110 613,00	+25 826 963,00	125 937 576,00
2028	103 010 921,00	+26 169 630,00	129 180 551,00
2029	105 892 427,00	+26 549 966,00	132 442 393,00
2030	108 748 822,00	+27 004 631,00	135 753 453,00
2031	111 682 341,00	+27 430 974,00	139 113 315,00
2032	114 583 481,00	+27 938 040,00	142 521 521,00
2033	117 560 052,00	+28 453 180,00	146 013 232,00
2034	120 496 554,00	+29 093 942,00	149 590 496,00
2035	123 386 072,00	+29 869 338,00	153 255 410,00
2036	126 221 650,00	+30 750 132,00	156 971 782,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	128 996 326,00	+31 703 443,00	160 699 769,00
2038	131 703 149,00	+32 773 009,00	164 476 158,00
2039	134 335 212,00	+34 006 151,00	168 341 363,00
2040	137 019 916,00	+35 235 487,00	172 255 403,00
2041	139 484 474,00	+36 690 008,00	176 174 482,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 044 768,00	+17 907 698,78	34 952 466,78
2025	3 630 747,66	+7 145 569,34	10 776 317,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	87 775 853,80	+19 298 235,22	107 074 089,02
2025	89 021 946,00	+19 135 686,00	108 157 632,00
2026	90 122 044,00	+20 026 085,00	110 148 129,00
2027	92 424 603,00	+19 503 724,00	111 928 327,00
2028	94 646 050,00	+19 925 636,00	114 571 686,00
2029	96 990 210,00	+20 273 057,00	117 263 267,00
2030	99 326 265,00	+20 686 933,00	120 013 198,00
2031	101 717 190,00	+21 089 777,00	122 806 967,00
2032	104 155 658,00	+21 514 843,00	125 670 501,00
2033	106 641 471,00	+21 968 849,00	128 610 320,00
2034	109 182 576,00	+22 442 095,00	131 624 671,00
2035	111 778 187,00	+22 908 549,00	134 686 736,00
2036	114 415 971,00	+23 371 662,00	137 787 633,00
2037	117 128 154,00	+23 784 258,00	140 912 412,00
2038	119 933 767,00	+24 169 771,00	144 103 538,00
2039	122 776 753,00	+24 572 261,00	147 349 014,00
2040	125 693 797,00	+24 982 773,00	150 676 570,00
2041	128 679 663,00	+25 447 891,00	154 127 554,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	29 164 483,87	+32 085 612,89	61 250 096,76
2025	8 800 511,66	+12 089 781,80	20 890 293,46
2026	3 190 000,00	+11 227 799,00	14 417 799,00
2027	3 386 010,00	+6 323 239,00	9 709 249,00
2028	4 064 871,00	+6 243 994,00	10 308 865,00
2029	4 602 217,00	+6 276 909,00	10 879 126,00
2030	5 022 557,00	+6 317 698,00	11 340 255,00
2031	5 065 151,00	+7 341 197,00	12 406 348,00
2032	5 527 823,00	+7 423 197,00	12 951 020,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	6 118 581,00	+7 484 331,00	13 602 912,00
2034	6 313 978,00	+7 651 847,00	13 965 825,00
2035	6 607 885,00	+7 960 789,00	14 568 674,00
2036	5 805 679,00	+7 878 470,00	13 684 149,00
2037	7 768 172,00	+6 419 185,00	14 187 357,00
2038	7 769 382,00	+7 103 238,00	14 872 620,00
2039	7 558 459,00	+7 933 890,00	15 492 349,00
2040	7 326 119,00	+9 552 714,00	16 878 833,00
2041	8 004 811,00	+12 442 117,00	20 446 928,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 798 650,00	+601 350,00	4 400 000,00
2025	2 890 300,00	+67 460,00	2 957 760,00
2026	2 111 400,00	+390 960,00	2 502 360,00
2027	2 083 450,00	+180 750,00	2 264 200,00
2028	1 931 550,00	+177 850,00	2 109 400,00
2029	1 849 650,00	+104 950,00	1 954 600,00
2030	1 706 100,00	+91 900,00	1 798 000,00
2031	1 552 650,00	+95 950,00	1 648 600,00
2032	1 390 950,00	+117 250,00	1 508 200,00
2033	1 230 900,00	+138 700,00	1 369 600,00
2034	1 069 200,00	+160 000,00	1 229 200,00
2035	904 200,00	+181 000,00	1 085 200,00
2036	722 700,00	+192 250,00	914 950,00
2037	556 050,00	+160 600,00	716 650,00
2038	422 400,00	+95 950,00	518 350,00
2039	290 400,00	+31 450,00	321 850,00
2040	158 400,00	-18 600,00	139 800,00
2041	46 200,00	-18 200,00	28 000,00

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	0,00	3 900 000,00
2032	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00
2033	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
2034	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2035	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2036	4 000 000,00	1 500 000,00	5 500 000,00
2037	400 000,00	5 200 000,00	5 600 000,00
2038	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2039	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2040	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2041	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00

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 8. 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	11,08%	18,70%	TAK	20,36%	TAK
2024	6,72%	16,31%	TAK	17,98%	TAK
2025	6,41%	17,76%	TAK	19,42%	TAK
2026	5,82%	10,19%	TAK	11,82%	TAK
2027	5,56%	10,09%	TAK	11,72%	TAK
2028	5,29%	9,93%	TAK	11,57%	TAK
2029	5,04%	11,45%	TAK	13,09%	TAK
2030	4,87%	12,92%	TAK	12,92%	TAK
2031	4,25%	15,38%	TAK	15,38%	TAK
2032	4,05%	13,52%	TAK	13,52%	TAK
2033	3,78%	13,70%	TAK	13,70%	TAK
2034	3,73%	13,77%	TAK	13,77%	TAK
2035	3,54%	13,75%	TAK	13,75%	TAK
2036	4,36%	13,74%	TAK	13,74%	TAK
2037	4,19%	13,72%	TAK	13,72%	TAK
2038	3,90%	13,69%	TAK	13,69%	TAK
2039	3,69%	13,66%	TAK	13,66%	TAK
2040	3,00%	13,63%	TAK	13,63%	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)
2041	0,99%	13,59%	TAK	13,59%	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. Akcja zima - zimowe utrzymanie dróg i ulic na terenie miasta i Gminy Kostrzyn;
2. Dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół w roku szkolnym 2023 - 2024.

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 Czerlejko);
3. Przebudowa boiska do piłki nożnej na boisko wielounkcyjne ze sztuczną nawierzchnią w Kostrzynie;
4. Ubezpieczenie niskoemisyjnych autobusów gminy Kostrzyn;
5. Powierzenie Miastu Poznań zadania własnego w zakresie zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych o kodzie 203001 w Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnychw Poznaniu- dotacja;
6. Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych wraz z usługą dystrybucji;
7. Inne zadania z zakresu zagospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Gminy Kostrzyn w latach 2023-2025 ;
8. Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Kostrzyn wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury - Zapewnienie bezpieczeństwa majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Kostrzyn;
9. Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn;
10. Budowa nowego układu drogowego w Siekierkach Wielkich w rejonie ulic:Grabowej, Sosnowej Rabowickiej- dokumentacja projektowa;
11. Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap)odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt i wykonanie;
12. Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego i Lecha w Kostrzynie - dokumentacja projektowa i wykonanie;

13. Budowa ulicy Słonecznej w Czerlejnku wraz z budową drogi gminnej Czerlejnko - Klony (projekt);
14. Kompleksowa budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Kostrzyn szansą na rozwój gminy, poprawę jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców ( Wiosny Ludów, Dunikowskiego, Orzeszkowej, Fiołkowej, Krokusowej, 3 Maja, Kwiatowej, Witosa, Liliowej, Chrobrego, Estkowskiego, Akacjowej, Rzemieślniczej,, Prętkowskiego-(dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19-Polski Ład- 9.936.118,84 zł);
15. Modernizacja drogi i budowa chodnika przy drodze gminnej przy kościele w Czerlejnię oraz ul. Wielkopolskiej - dokumentacja projektowa;
16. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych;
17. Poprawa bezpieczeństwa na drogach w Trzeku-projekt i wykonanie;
18. Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt i wykonanie;
19. Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie;
20. Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych i ciągu pieszo-rowerowego ul. Wrzesińska a ul. Średzka w Kostrzynie;
21. Modernizacja budynku przy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kostrzynie;
22. Modernizacja pomieszczeń Przedszkola Miejskiego nr 1 w Kostrzynie;
23. Budowa oświetlenia Kostrzyn- Czerlejnko- dokumentacja projektowa i wykonanie;
24. Budowa oświetlenia Brzeźno ul. Słoneczna oraz Brzeźno - Siedleczek - dokumentacja projektowa i wykonanie;
25. Budowa oświetlenia w ul. Jadwigi, Leszczyńskiego, Norwida w Kostrzynie - projekt i wykonanie;
26. Modernizacja budynku gminnego w celu utworzenia Międzypokoleniowego Centrum Inicjatyw Lokalnych ( zadanie realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- 800.000 zł);
27. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Kostrzyn wraz z budową niskoemisyjnego wielofunkcyjnego obiektu sportowego (dofinansowanie ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 Polski Ład);
28. Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu boiska przy ul. Szkolnej w Siekierkach (dz.nr.356);
29. Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej w Gułtowach, Siedlcu i Drzągowie wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Gułtowach- dokumentacja projektowa;
30. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie;
31. Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy-remont budynków komunalnych;
32. "Ochrona powietrza na terenie gminy Kostrzyn w zakresie wymiany źródeł ciepła";
33. Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji, istniejącego boiska wielofunkcyjnego, przy Szkole Podstawowej w Brzeźnie;
34. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych;
35. Przebudowa drogi gminnej - ul. Strumiańskiej w Kostrzynie i w m. Strumiany;
36. Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej na terenach popegeerowskich w Gwiazdowie;

37. Przebudowa drogi gminnej Kostrzyn - Gwiazdowo - Tarnowo polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej i chodnika;
38. Poprawa bezpieczeństwa na drogach - budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Mickiewicza, Słowackiego i Okrężnej w Kostrzynie - koncepcja i dokumentacja projektowa;
39. Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Kostrzyn poprzez montaż ekologicznych źródeł ciepła i energii - dokumentacja koncepcyjna i projektowa;
40. Budowa świetlicy wiejskiej w Siedlcu - dokumentacja projektowa i wykonanie;
41. Budowa świetlicy wiejskiej w Sannikach - dokumentacja projektowa i wykonanie;
42. Budowa świetlicy wiejskiej w Klonach - dokumentacja projektowa i wykonanie.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	15 404 845,18	-539 566,67	14 865 278,51
2024	8 457 554,02	+1 469 521,53	9 927 075,55
2025	5 420 211,02	+269 640,00	5 689 851,02

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	21 956 648,73	-6 813 600,00	15 143 048,73
2024	29 164 483,87	+13 438 116,66	42 602 600,53
2025	8 715 000,00	+5 766 691,07	14 481 691,07
2026	2 530 000,00	+8 500 000,00	11 030 000,00

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.