

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 168 824,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 236 093,40 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 67 268,94 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 168 824,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 152 074,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 16 750,01 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	105 260 052,82	+168 824,46	105 428 877,28
Dochody bieżące	97 620 044,80	+236 093,40	97 856 138,20
Dotacje bieżące	12 218 969,44	+161 093,40	12 380 062,84
Pozostałe	34 056 231,76	+75 000,00	34 131 231,76
Dochody majątkowe	7 640 008,02	-67 268,94	7 572 739,08
Wydatki ogółem	128 246 308,44	+168 824,46	128 415 132,90
Wydatki bieżące	105 783 899,67	+152 074,45	105 935 974,12
Wynagrodzenia i pochodne	38 953 351,38	+14 190,61	38 967 541,99
Obsługa długu	5 060 000,00	-20 000,00	5 040 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	61 770 548,29	+157 883,84	61 928 432,13
Wydatki majątkowe	22 462 408,77	+16 750,01	22 479 158,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 2. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 3. 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	11,04%	18,70%	TAK	20,36%	TAK
2024	6,72%	16,32%	TAK	17,99%	TAK
2025	6,41%	17,77%	TAK	19,44%	TAK
2026	5,82%	10,20%	TAK	11,84%	TAK
2027	5,56%	10,10%	TAK	11,74%	TAK
2028	5,29%	9,94%	TAK	11,58%	TAK
2029	5,04%	11,47%	TAK	13,10%	TAK
2030	4,87%	12,93%	TAK	12,93%	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
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. Kompleksowa dostawa paliwa gazowego na potrzeby Gminy Kostrzyn, jednostek organizacyjnych i instytucji kultury..

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Kórnickiej i ul. Ignacewo -I I etap;
2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego Kostrzyn- Gwiazdowo-Tarnowo- dokumentacja projektowa.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 927 075,55	+900 000,00	10 827 075,55

Źródło: opracowanie własne.

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	15 143 048,73	-26 000,00	15 117 048,73

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.