

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2024-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 193 792,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 193 792,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 390 315,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 690 315,99 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 700 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 4 203 476,01 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	172 786 209,92	+7 193 792,00	179 980 001,92
Dochody bieżące	137 833 743,14	+7 193 792,00	145 027 535,14
Subwencja ogólna	25 226 026,00	+4 979 232,00	30 205 258,00
Dotacje bieżące	6 930 219,14	+2 214 560,00	9 144 779,14
Wydatki ogółem	168 386 209,92	+7 390 315,99	175 776 525,91
Wydatki bieżące	106 858 113,16	+6 690 315,99	113 548 429,15
Wynagrodzenia i pochodne	42 131 709,03	+4 098 248,90	46 229 957,93
Pozostałe wydatki bieżące	60 326 404,13	+2 592 067,09	62 918 471,22
Wydatki majątkowe	61 528 096,76	+700 000,00	62 228 096,76
Wynik budżetu	4 400 000,00	-196 523,99	4 203 476,01

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 196 523,99 zł i po zmianach wynoszą 196 523,99 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+196 523,99	196 523,99
Wolne środki	0,00	+196 523,99	196 523,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2024-2041 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,48%	18,68%	TAK	18,30%	TAK
2025	6,39%	20,07%	TAK	19,69%	TAK
2026	5,82%	12,50%	TAK	12,45%	TAK
2027	5,56%	12,40%	TAK	12,35%	TAK
2028	5,29%	12,25%	TAK	12,19%	TAK
2029	5,04%	13,77%	TAK	13,72%	TAK
2030	4,87%	13,60%	TAK	13,54%	TAK
2031	4,25%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2032	4,05%	13,55%	TAK	13,55%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego i Lecha w Kostrzynie - dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;

- 3) Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej na terenach popegeerowskich w Gwiazdowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł;
- 4) Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ciągu pieszo - rowerowego łączącego wsie Czerlejno i Czerlejko z miastem Kostrzyn i zintegrowanym węzłem przesiadkowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 340 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 340 000,00 zł;
- 5) Modernizacja budynków oświatowych na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
- 6) Poprawa efektywności energetycznej placówek oświatowych: Przedszkola, SP nr 2 w Kostrzynie, SP Gułtowy, SP Czerlejno i SP Iwno wraz z rozbudową SP Siekierki Wielkie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł.

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.