**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komorniki na lata 2024-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2024-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023r. poz.1270 ze zm). Oznacza to, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na lata 2024-2030 założono, że budżet zamknie się nadwyżką, którą przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komorniki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komorniki jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Komorniki za lata 2022 i 20210. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Komorniki na dzień przygotowania projektu.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Komorniki została przygotowana na lata 2024-2030.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok.

**1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Komorniki sporządzono za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym:

z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

**1.1. Dochody bieżące**

**Podatek od nieruchomości**

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Komorniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 47 900 000,00 zł.

**Udział w PIT i CIT**

Udział gminy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023r.

**Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane w piśmie przez Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023r., Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023r. oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Poznaniu nr DPZ.3113.25.2023 z dnia 23 października 2023r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

**1.2. Dochody majątkowe**

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 863 773,00 zł, na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Komorniki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

**2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Komorniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 77 762 771,33 zł.

**Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Komorniki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu wyliczono zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań z zawartych umów.

**2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komorniki na lata 2024-2030.

**3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami
i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5 526 020,00 zł.

**4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe na poziomie 655 000,00 zł.

**5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Komorniki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w wysokości 6 181 020,00 zł.

**6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komorniki na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 35 195 365,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 254 345,00 zł.

***Wyjaśnienia do załącznika o przedsięwzięciach***

W związku z dynamicznym rozwojem gminy, przyrostem mieszkańców i nowych firm logistycznych konieczne stają się nowe inwestycje drogowe ułatwiające obsługę coraz bardziej wypełnionych osiedli mieszkaniowych i działalności gospodarczej. Poprawa warunków komunikacyjnych w gminie możliwa jest tylko poprzez budowę i modernizację dróg gminnych i powiatowych.

W związku z dużą ilością zadań w niektórych kontynuowanych przedsięwzięciach zmieniono okres realizacji i limity wydatków na poszczególne lata.

Wprowadzając zmiany w budżecie na II Sesji Rady Gminy dnia 22 maja 2024r. radni dokonali również zmian w WPF.

***Załącznik Nr 1 do uchwały***

Zwiększona została kwota przychodów do kwoty 16 598 182,00 zł. W kwocie tej są przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi
w odrębnych ustawach w kwocie 353 551,00 zł oraz wolne środki, o których mowa
w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 16 244 631,00 zł.

Zwiększony został plan dochodów o kwotę 11 793 822,00 zł, a plan wydatków
o kwotę 28 392 004,0 zł.

Dochody: dotacje na podstawie pism Wojewody Wielkopolskiego, Krajowego Biura Wyborczego, środki z Funduszu Pomocy i p/Covid-19, subwencja rozwojowa oraz środki na realizację programów.

Wydatki: zwiększony został plan wydatków bieżących, w tym wydatki
z Funduszu Pomocy, o kwotę 22 871 255,35 oraz plan wydatków majątkowych o kwotę 5 520 748,65 zł.

***Załącznik Nr 2 do uchwały***

***Zmiany w przedsięwzięciach kontynuowanych:***

Wydatki majątkowe:

- Budowa systemu monitoringu Gminy Komorniki. Cel: Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy. Zwiększono limit wydatków na 2024 rok o 150 000,00 zł,
a zmniejszono limit wydatków na 2026 rok.

- Wykup gruntów i nieruchomości. Cel: Regulacja stanu prawnego dla potrzeb infrastruktury komunalnej. Zwiększono kwotę limitu wydatków na 2024r.
o 1 696 668,00 zł a zmniejszono limit wydatków na 2026 rok o 1 696 668,00 zł.

- Budowa Domu Kultury w Szreniawie. Cel: Poprawa warunków w zakresie kultury
i życia publicznego mieszkańców gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok umniejszono o kwotę 130 000,00 zł.

- Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 2 w Plewiskach. Cel: Poprawa warunków nauczania i bezpieczeństwa dzieci. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok zostały umniejszone o kwotę 180 000,00 zł.

- Budowa pływalni w Plewiskach. Cel: Poprawa warunków z zakresu kultury fizycznej dla mieszkańców. Zwiększono limit wydatków na 2024 rok a zmniejszono limit wydatków nas 2026 rok o kwotę 49 000,00 zł.

- Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej nr 1
w Komornikach. Cel: Poprawa warunków nauczania i bezpieczeństwa dzieci. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok zostały umniejszone o kwotę
249 000,00 zł.

- Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku w Wirach przy ul. Szreniawskiej 6.
Cel: Poprawa warunków mieszkaniowych na terenie Gminy Komorniki. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok zostały umniejszone o kwotę 100 000,00 zł.

- Budowa ul. Zimowej w Plewiskach. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2025 rok zostały zwiększone o kwotę 800 000,00 zł.

- Budowa zbiornika retencyjnego na działce nr ewid. 2/2, obręb Rosnowo - Szreniawa. Cel: Poprawa bezpieczeństwa Gminy - ochrona przed zalaniem. Łączne nakłady finansowe zostały zwiększone o 4 000 000,00 zł oraz limit wydatków na 2025 rok zwiększono o 2 000 000,00 zł i limit wydatków na 2026 rok zwiększono o kwotę
2 000 000,00 zł.

- Budowa ul. Wrzosowej w Plewiskach. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2025 rok zostały zwiększone o kwotę 300 000,00 zł.

***Nowe przedsięwzięcie:***

Wydatki majątkowe:

- Budowa nowej siedziby OSP, Policji i Pogotowia Ratunkowego w Plewiskach.
Cel: Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2027. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 6 000 000,00 zł . Limit zobowiązań na 2024 rok to 200 000,00 zł, na 2025 rok 2 000 000,00 zł, na 2026 rok
2 000 000,00 zł oraz na 2027 rok 1 800 000,00 zł.

- Budowa łącznika przy Szkole Podstawowej nr 2 w Plewiskach. Cel: Poprawa warunków nauczania i bezpieczeństwa dzieci. Okres realizacji przyjęto na lata
2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 200 000,00 zł a na 2025 rok 1 800 000,00 zł.

- Modernizacja budynków pofolwarcznych w Wirach. Cel: Poprawa warunków
w zakresie kultury i życia publicznego mieszkańców Gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2026. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 2 000 000,00 zł . Limit zobowiązań na 2024 rok to 100 000,00 zł, na 2025 rok 400 000,00 zł a na 2026 rok 1 500 000,00 zł.

- Przebudowa hali sportowej przy ulicy Jeziornej w Komornikach. Cel: Poprawa warunków z zakresu kultury fizycznej dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2026. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 8 200 000,00 zł . Limit zobowiązań na 2024 rok to 200 000,00 zł, na 2025 rok 2 000 000,00 zł a na 2026 rok
6 000 000,00 zł.

- Zintegrowany System Informatyczny do zarządzania Gminą Komorniki w prywatnej chmurze obliczeniowej. Cel: Rozwój usług elektronicznych w Gminie Komorniki. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie
2 000 000,00 zł . Limit zobowiązań na 2024 rok to 30 000,00 zł a na 2025 rok
3 454 000,00 zł.

Wydatki bieżące i majątkowe:

- Zwiększenie kompetencji kadry przedszkoli i realizacja zajęć dodatkowych, kompensacyjnych i wyrównujących szanse dzieci z trenu Gminy Komorniki. Ustalono okres realizacji na lata 2024-2027. Łączne nakłady finansowe to 908 578,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 260 147,00 zł, na 2025 rok 248 776,00 zł, na 2026 264 924 zł a na 2027 rok 134 731,00 zł.