**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 zadłużenie składają się pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 780 365,00 zł, obligacje komunalne w kwoce 34 000 000,00 zł oraz zobowiązanie wymagalne 234 069,00 zł. Zobowiązanie to zostało w 2024 roku przeksięgowane na roszczenia sporne.

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.

Podczas IX Sesji Rady Gminy dnia 26 września 2024r. radni dokonali zmian w WPF.

***Załącznik Nr 1 do uchwały***

Zmniejszona została kwota przychodów do kwoty 16 972 182,00 zł. (umniejszono o kwotę pożyczek z WFOŚiGW)

Zmniejszony został plan dochodów o kwotę 3 103 176,94 zł, a plan wydatków
o kwotę 3 384 176,94 zł.

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

Wydatki: zwiększony został plan wydatków bieżących, (w tym wydatki zlecone, z Funduszu Pomocy), o kwotę 780 112,04 zł oraz plan wydatków majątkowych został zmniejszony o kwotę 4 164 288,98 zł.

***Załącznik Nr 2 do uchwały***

***Zmiany w przedsięwzięciach kontynuowanych:***

Wydatki bieżące:

- Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM). Cel: Poprawa jakości kolejowych przejazdów pasażerskich dla mieszkańców gminy. Przedłużono okres realizacji zadania do 2027 roku. Zwiększono łączne nakłady finansowe
o 343 305,00 zł. Limit zobowiązań na 2025r. zwiększono o 7 465,00 zł, na 2026r.
o 6 133,00 zł a na 2027r. ustalono w kwocie 329.707,00 zł.

Wydatki majątkowe:

- Budowa Szkoły Podstawowej w Wirach. Cel: Poprawa warunków nauczania
i bezpieczeństwa dzieci. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok zostały zmniejszone o kwotę 1 405 420,00 zł.

- Wykup gruntów i nieruchomości. Cel: Regulacja stanu prawnego dla potrzeb infrastruktury komunalnej. Zwiększono kwotę nakładów finansowych oraz limitu wydatków na 2024r. o kwotę 300 000,00 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 460 000,00 zł.

- Przebudowa i adaptacja budynku „Organistówki” w Komornikach przy ulicy Kościelnej. Cel: Poprawa warunków w zakresie kultury i życia publicznego mieszkańców Gminy. Okres realizacji został przedłużony do 2026 roku. Zmniejszono limit wydatków na 2024 a zwiększono na 2026 o kwotę 2 250 000,00 zł.

- Budowa skateparku w Komornikach. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu
i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok umniejszono o kwotę 60 000,00 zł.

- Budowa ul. Wiosennej i ul. Pogodnej w Komornikach. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Okres realizacji został przedłużony do 2025 roku. Zwiększono kwotę nakładów finansowych oraz limitu wydatków na 2025r. o kwotę
3 000 000,00 zł.

- Przebudowa odcinka ul. Głuchowskiej w Chomęcicach. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Okres realizacji został przedłużony do 2025 roku. Zwiększono kwotę nakładów finansowych o 5 000,00 zł. Zmniejszono limit wydatków na 2024r. o kwotę 63 000,00 zł a zwiększono limit wydatków na 2025 rok o kwotę 68 000,00 zł.

- Przebudowa ul. Kolejowej w Plewiskach, od wiaduktu kolejowego do skrzyżowania
z ulicą Grunwaldzką. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024 a zwiększono na 2025 o kwotę
1 100 000,00 zł.

- Budowa ul. Zimowej w Plewiskach. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Zwiększono limit wydatków na 2024r. o kwotę 3 716 000,00 zł
a zmniejszono limit wydatków na 2025r. o kwotę 3 716 000,00 zł.

- Budowa, przebudowa oraz remont drogi gminnej nr 326063P stanowiącej nieprzerwany ciąg drogowy – ul. 1 Maja w Rosnówku do ul. Bukowej w Walerianowie, Gmina Komorniki. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok umniejszono o kwotę 2 013 995,00 zł.

- Rozbudowa ul. Brzozowej w Walerianowie. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2024 rok umniejszono o kwotę 1 159 193,00 zł.

- Budowa zbiornika retencyjnego na działce, nr ewid. 2/2, obręb Rosnowo – Szreniawa. Cel: Poprawa bezpieczeństwa Gminy – ochrona przed zalaniem. Zwiększono kwotę limitu wydatków na 2024r. o kwotę 40 000,00 zł a zmniejszono limit na 2025r. o kwotę 40 000,00 zł.

- Budowa ul. Żabikowskiej w Wirach, etap I. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024r.
a zwiększono limit na 2025r. o kwotę 230 000,00 zł.

- Budowa i zadaszenie boisk w Szreniawie. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu
i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji został wydłużony do 2026 roku. Zmniejszono limit wydatków na 2024r. o kwotę 140 000,00 zł a zwiększono limit wydatków na 2026 rok o kwotę 140 000,00 zł.

- Remont budynku zabytkowej Szkoły w Chomęcicach. Cel: Poprawa warunków nauczania i bezpieczeństwa dzieci. Zmniejszono limit wydatków na 2024r.
a zwiększono limit na 2025r. o kwotę 100 000,00 zł.

- Budowa instalacji fotowoltaicznej oraz pompy ciepła w Gminnym Ośrodku Sportu
i Rekreacji w Komornikach. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu
i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji został wydłużony do 2025 roku. Zmniejszono limit wydatków na 2024r. o kwotę 600 000,00 zł a zwiększono limit wydatków na 2025 rok o kwotę 600 000,00 zł.

- Lodowisko w Szreniawie. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Zwiększono limit wydatków na 2024r. a zmniejszono limit na 2025r. o kwotę 50 000,00 zł.

- Rekreacyjny Park Rodzinny „Nad Wirynką” etap 2. Cel: Cel: Poprawa warunków
w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024r. a zwiększono limit na 2025r. o kwotę 100 000,00 zł.

- Budowa górki saneczkowej. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024 rok o kwotę 50 000,00 zł
a zwiększono limit wydatków na 2025 rok o 50 000,00 zł.

- Budowa górki saneczkowej. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024 rok o kwotę 50 000,00 zł
a zwiększono limit wydatków na 2025 rok o 50 000,00 zł.

- Tor dla rowerzystów i rolkarzy – pumptruck w Łęczycy. Cel: Poprawa warunków w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024 rok o kwotę 100 000,00 zł a zwiększono limit wydatków na 2025 rok
o 100 000,00 zł.

- Budowa drogi ul. Gerwazego, Ks.Robaka, Jankiela, Horeszki w Komornikach.
Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Zwiększono limit wydatków na 2024 rok o kwotę 1 300 000,00 zł a zmniejszono limit wydatków na
2025 rok o 1 300 000,00 zł.

- Budowa ścieżki rowerowej Plewiska – Skórzewo, odcinek od wiaduktu kolejowego do granicy z m. Skórzewo. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Zmniejszono limit wydatków na 2024 rok o kwotę 70 000,00 zł a zwiększono limit wydatków na 2025 rok o 70 000,00 zł.

- Zintegrowany System Informatyczny do zarządzania Gminą Komorniki w prywatnej chmurze obliczeniowej. Cel: Rozwój usług elektronicznych w Gminie Komorniki. Zmieniono nazwę tego zadania na: Wspieranie rozwoju e-usług publicznych
w samorządzie lokalnym Metropolii Poznań – Gminie Komorniki. Okres realizacji, łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań pozostają bez zmian.

***Nowe przedsięwzięcie:***

Wydatki majątkowe:

- Odbudowa trzech mostków na Nadwarciańskim Szlaku Rowerowym na terenie Wielkopolskiego Parku Narodowego. Cel: Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 410 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 110 000,00 zł
a na 2025 rok 300 000,00 zł.

- Budowa indywidualnego systemu ogrzewania w mieszkaniach komunalnych
w budynku w Wirach przy ul. Szreniawskiej 6. Cel: Poprawa warunków mieszkaniowych na terenie Gminy. Okres realizacji ustalono na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 150 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 1 000,00 zł a na 2025 rok 149 000,00 zł.

- Budowa ścieżki rekreacyjnej przy boisku w Rosnówku. Cel: Poprawa warunków
w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 350 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 100 000,00 zł a na 2025 rok 250 000,00 zł.

- Budowa placu zabaw przy ul. Malinowej w Komornikach. Cel: Poprawa warunków
w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji ustalono na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 480 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 100 000,00 zł a na 2025 rok 380 000,00 zł.

- Przebudowa placu zabaw przy DK Dworek w Głuchowie. Cel: Poprawa warunków
w zakresie sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 280 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 100 000,00 zł a na 2025 rok 180 000,00 zł.

- Szkoła dla wszystkich – poprawa dostępności w Gminie Komorniki. Cel: Zwiększenie dostępności do edukacji w Gminie Komorniki. Okres realizacji ustalono na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 5 296 067,00 zł. Limit zobowiązań wynosi na 2025 rok 5 296 067,00 zł.

Wydatki bieżące:

- Opracowanie strategii rozwoju Gminy Komorniki na lata 2025-2034. Cel: Wspieranie trwałego i zrównoważonego rozwoju Gminy Komorniki. Okres realizacji przyjęto na lata 2024-2025. Ustalono łączne nakłady finansowe w kwocie 84 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok to 28 000,00 zł a na 2025 rok 56 000,00 zł.