

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 62 024,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 62 024,14 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 62 024,14 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 215 975,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 278 000,00 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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>172 724 185,78</b>	<b>+62 024,14</b>	<b>172 786 209,92</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>137 771 719,00</b>	<b>+62 024,14</b>	<b>137 833 743,14</b>
Dotacje bieżące	6 868 195,00	+62 024,14	6 930 219,14
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>168 324 185,78</b>	<b>+62 024,14</b>	<b>168 386 209,92</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>107 074 089,02</b>	<b>-215 975,86</b>	<b>106 858 113,16</b>
Wynagrodzenia i pochodne	42 360 882,80	-229 173,77	42 131 709,03
Pozostałe wydatki bieżące	60 313 206,22	+13 197,91	60 326 404,13
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>61 250 096,76</b>	<b>+278 000,00</b>	<b>61 528 096,76</b>

Źródło: opracowanie własne.

Zaktualizowano wartości w kolumnie pomocniczej WPF "2023 przewidywane wykonanie" w oparciu o sprawozdania Rb-27s oraz Rb-28s za grudzień 2023 r.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 9 200 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 2. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2026	3 300 000,00	5 900 000,00	0,00	9 200 000,00
2027	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2028	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2029	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2030	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2031	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2032	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2033	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2034	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2035	9 200 000,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2036	9 200 000,00	0,00	1 500 000,00	7 700 000,00
2037	7 700 000,00	0,00	1 500 000,00	6 200 000,00
2038	6 200 000,00	0,00	1 500 000,00	4 700 000,00
2039	4 700 000,00	0,00	1 500 000,00	3 200 000,00
2040	3 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2041	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kostrzyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

**Tabela 3. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn**

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	4 100 000,00	1 500 000,00	5 600 000,00
2038	4 000 000,00	1 500 000,00	5 500 000,00
2039	4 000 000,00	1 500 000,00	5 500 000,00
2040	3 100 000,00	1 600 000,00	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 2024-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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	6,72%	18,68%	TAK	18,24%	TAK
2025	6,41%	20,16%	TAK	19,71%	TAK
2026	5,82%	12,56%	TAK	12,44%	TAK
2027	5,56%	12,46%	TAK	12,34%	TAK
2028	5,29%	12,30%	TAK	12,18%	TAK
2029	5,04%	13,82%	TAK	13,71%	TAK
2030	4,87%	13,65%	TAK	13,53%	TAK
2031	4,25%	15,41%	TAK	15,41%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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. Czynna ochrona terenów podmokłych w centrum miasta Kostrzyn w celu przystosowania do zmian klimatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 480 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Przebudowa boiska do piłki nożnej na boisko wielounkcyjne ze sztuczną nawierzchnią w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 125 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Opracowanie gminnych dokumentów planistycznych i strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 22 000,00 zł;
  - 2) Budowa ulic: Wrzosowa, Wyszyńskiego (od Liliowej odcinek drogi gminnej), Makowa, Małwowa i Modrakowa - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 140 000,00 zł;
  - 3) Przebudowa drogi gminnej Kostrzyn - Gwiazdowo - Tarnowo polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej i chodnika – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 350 000,00 zł;
  - 4) Przebudowa ul. Dworcowej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
  - 5) Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 300 000,00 zł;
  - 6) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 zł;
  - 7) Przebudowa ulicy Poznańskiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 000,00 zł;
  - 8) Poprawa bezpieczeństwa na drogach miasta i gminy Kostrzyn (montaż elementów uspokojenia ruchu) – 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;
- 9) 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 250 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
- 10) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 500 000,00 zł;
- 11) Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu boiska przy ul. Szkolnej w Siekierkach (dz.nr.356) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 689 851,02	+22 000,00	5 711 851,02

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	53 924 096,76	+270 000,00	54 194 096,76
2025	20 871 691,07	-80 000,00	20 791 691,07

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.