

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2025-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 272 780,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 235 822,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 36 958,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 715 436,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 082 055,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 366 619,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 533 232,99 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	193 589 740,03	+2 272 780,74	195 862 520,77
Dochody bieżące	158 662 013,44	+2 235 822,74	160 897 836,18
Dotacje bieżące	9 176 983,38	+1 310 898,86	10 487 882,24
Pozostałe	35 155 876,86	+924 923,88	36 080 800,74
Dochody majątkowe	34 927 726,59	+36 958,00	34 964 684,59
Wydatki ogółem	201 680 316,78	+2 715 436,98	204 395 753,76
Wydatki bieżące	127 940 890,61	+3 082 055,98	131 022 946,59
Wynagrodzenia i pochodne	51 951 889,16	-12 763,46	51 939 125,70
Pozostałe wydatki bieżące	70 969 001,45	+3 094 819,44	74 063 820,89
Wydatki majątkowe	73 739 426,17	-366 619,00	73 372 807,17
Wynik budżetu	-8 090 576,75	-442 656,24	-8 533 232,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 442 656,24 zł i po zmianach wynoszą 12 733 232,99 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 290 576,75	+442 656,24	12 733 232,99
Wolne środki	2 290 576,75	+442 656,24	2 733 232,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn

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	650 000,00	4 850 000,00
2027	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2028	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2029	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2030	4 400 000,00	1 650 000,00	6 050 000,00
2031	3 900 000,00	1 675 000,00	5 575 000,00
2032	3 900 000,00	1 675 000,00	5 575 000,00
2033	3 800 000,00	1 675 000,00	5 475 000,00
2034	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2035	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2036	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2037	4 100 000,00	1 675 000,00	5 775 000,00
2038	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2039	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2040	3 100 000,00	1 675 000,00	4 775 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2025-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	6,13%	19,68%	TAK	19,59%	TAK
2026	5,68%	20,31%	TAK	20,21%	TAK
2027	6,22%	21,68%	TAK	21,59%	TAK
2028	5,65%	22,38%	TAK	22,29%	TAK
2029	5,14%	19,58%	TAK	19,49%	TAK
2030	4,75%	20,71%	TAK	20,62%	TAK
2031	4,14%	23,91%	TAK	23,82%	TAK
2032	3,94%	23,44%	TAK	23,44%	TAK
2033	3,70%	23,47%	TAK	23,47%	TAK
2034	3,62%	23,47%	TAK	23,47%	TAK
2035	3,44%	23,47%	TAK	23,47%	TAK
2036	3,26%	23,52%	TAK	23,52%	TAK

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)
2037	3,14%	23,55%	TAK	23,55%	TAK
2038	2,93%	23,61%	TAK	23,61%	TAK
2039	2,77%	23,69%	TAK	23,69%	TAK
2040	2,23%	23,78%	TAK	23,78%	TAK
2041	0,45%	23,85%	TAK	23,85%	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 30.09.2024 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) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Agromelacji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 462 512,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 462 512,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) 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 24 600,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 24 600,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Świadczenie usług cateringowych dla Zespołu Samorządowych Żłobków w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 232 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 12 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 220 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 4) Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego, Lecha i Mieszka 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 200 000,00 zł;
- 5) Budowa ulic: Wrzosowa, Wyszyńskiego (od Liliowej odcinek drogi gminnej), Makowa, Malwowa i Modrakowa - 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 200 000,00 zł;
- 6) Kompleksowa budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Kostrzyn szansą na rozwój gminy, poprawę jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców (Wiosny Ludów, Dunikowskiego, Orzeszkowej, Fiołkowej, Krokusowej, 3 Maja, Kwiatowej, Witosa, Liliowej, Chrobrego, Estkowskiego, Akacyjowej, Rzemieślniczej,, Prętkowskiego-(dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19-PolskiŁad- 9.936.118,84 zł) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
- 7) Poprawa bezpieczeństwa na drogach w Trzoku-projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 300 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 8) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 330 277,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 330 277,00 zł;
- 9) Budowa świetlicy wiejskiej w Siekierkach Wielkich - opracowanie dokumentacji projektowej i budowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 50 000,00 zł;
- 10) Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Brzeźnie - opracowanie dokumentacji projektowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;

- 11) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 400 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 594 823,84	+12 000,00	8 606 823,84
2026	2 848 648,60	+205 113,00	3 053 761,60
2027	2 056 770,00	+2 992,00	2 059 762,00
2028	1 523 540,00	+499 007,00	2 022 547,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	64 070 879,17	-630 277,00	63 440 602,17
2026	59 814 855,00	+1 130 277,00	60 945 132,00
2027	18 140 000,00	+200 000,00	18 340 000,00

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.