

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2026-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 479 333,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 379 333,27 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 100 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 479 333,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 139 727,77 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 339 605,50 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	185 437 956,00	+1 479 333,27	186 917 289,27
Dochody bieżące	151 382 455,69	+1 379 333,27	152 761 788,96
Dotacje bieżące	7 753 265,88	+1 288 331,87	9 041 597,75
Pozostałe	44 738 309,81	+91 001,40	44 829 311,21
Podatek od nieruchomości	19 500 000,00	+90 780,00	19 590 780,00
Dochody majątkowe	34 055 500,31	+100 000,00	34 155 500,31
Wydatki ogółem	210 564 817,52	+1 479 333,27	212 044 150,79
Wydatki bieżące	134 912 886,07	+1 139 727,77	136 052 613,84
Wynagrodzenia i pochodne	54 160 677,54	+6 391,33	54 167 068,87
Pozostałe wydatki bieżące	76 432 208,53	+1 133 336,44	77 565 544,97
Wydatki majątkowe	75 651 931,45	+339 605,50	75 991 536,95

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2042. 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]
2026	4 850 000,00	0,00	4 850 000,00
2027	5 150 000,00	650 000,00	5 800 000,00
2028	5 150 000,00	850 000,00	6 000 000,00
2029	5 150 000,00	1 450 000,00	6 600 000,00
2030	5 200 000,00	1 650 000,00	6 850 000,00
2031	4 575 000,00	1 650 000,00	6 225 000,00
2032	4 575 000,00	1 675 000,00	6 250 000,00
2033	4 475 000,00	2 675 000,00	7 150 000,00
2034	4 675 000,00	2 675 000,00	7 350 000,00
2035	4 675 000,00	2 675 000,00	7 350 000,00
2036	4 675 000,00	2 675 000,00	7 350 000,00
2037	4 775 000,00	3 275 000,00	8 050 000,00
2038	4 675 000,00	3 475 000,00	8 150 000,00
2039	4 450 000,00	2 675 000,00	7 125 000,00
2040	3 250 000,00	3 850 000,00	7 100 000,00
2041	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2026-2042 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)
2026	6,38%	19,54%	TAK	20,00%	TAK
2027	6,88%	19,65%	TAK	20,12%	TAK
2028	7,13%	19,65%	TAK	20,11%	TAK
2029	7,13%	16,19%	TAK	16,65%	TAK
2030	6,91%	16,56%	TAK	17,02%	TAK
2031	6,18%	19,00%	TAK	19,47%	TAK
2032	5,88%	17,86%	TAK	18,33%	TAK
2033	6,11%	17,76%	TAK	17,76%	TAK
2034	5,92%	18,13%	TAK	18,13%	TAK
2035	5,62%	17,88%	TAK	17,88%	TAK
2036	5,33%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2037	5,43%	17,26%	TAK	17,26%	TAK
2038	5,20%	16,85%	TAK	16,85%	TAK
2039	4,41%	16,37%	TAK	16,37%	TAK
2040	4,17%	15,79%	TAK	15,79%	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)
2041	2,94%	15,13%	TAK	15,13%	TAK
2042	0,51%	14,51%	TAK	14,51%	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 30.09.2025 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1,40 zł;
 - 2) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 209 605,50 zł;
 - 3) Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa i Narcyzowa - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z budową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Kostrzynie wraz z projektem sztucznego boiska i zagospodarowaniem terenów przyległych do obiektu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 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]
2026	18 133 595,59	+1,40	18 133 596,99

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]
2026	74 109 037,00	+339 605,50	74 448 642,50

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.