

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 982 153,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 956 750,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 25 403,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 182 153,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 663 750,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 518 403,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -25 326 861,52 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	186 917 289,27	+982 153,55	187 899 442,82
Dochody bieżące	152 761 788,96	+956 750,55	153 718 539,51
Dotacje bieżące	9 041 597,75	+16 429,12	9 058 026,87
Pozostałe	44 829 311,21	+940 321,43	45 769 632,64
Dochody majątkowe	34 155 500,31	+25 403,00	34 180 903,31
Wydatki ogółem	212 044 150,79	+1 182 153,55	213 226 304,34
Wydatki bieżące	136 052 613,84	+663 750,55	136 716 364,39
Wynagrodzenia i pochodne	54 167 068,87	-13 407,54	54 153 661,33
Pozostałe wydatki bieżące	77 565 544,97	+677 158,09	78 242 703,06
Wydatki majątkowe	75 991 536,95	+518 403,00	76 509 939,95
Wynik budżetu	-25 126 861,52	-200 000,00	-25 326 861,52

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 200 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 200 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	4 850 000,00	-200 000,00	4 650 000,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	4 850 000,00	-200 000,00	4 650 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów - zwiększono planowane przychody z tytułu pożyczek i kredytów o kwotę 2.000.000,00 zł - dotyczy pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na sfinansowanie zadania pn.: Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 800 000,00	-500 000,00	5 300 000,00
2028	6 000 000,00	300 000,00	6 300 000,00
2029	6 600 000,00	300 000,00	6 900 000,00
2030	6 850 000,00	400 000,00	7 250 000,00
2031	6 225 000,00	300 000,00	6 525 000,00
2032	6 250 000,00	200 000,00	6 450 000,00
2033	7 150 000,00	200 000,00	7 350 000,00
2034	7 350 000,00	200 000,00	7 550 000,00
2035	7 350 000,00	200 000,00	7 550 000,00
2036	7 350 000,00	200 000,00	7 550 000,00
2037	8 050 000,00	200 000,00	8 250 000,00
2038	8 150 000,00	200 000,00	8 350 000,00
2039	7 125 000,00	0,00	7 125 000,00
2040	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00
2041	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00
2042	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

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 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn

Rok	Zobowiązania historyczne	Zobowiązania planowane	Zobowiązania razem
2026	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
2027	5 000 000,00	300 000,00	5 300 000,00
2028	5 000 000,00	1 300 000,00	6 300 000,00
2029	5 000 000,00	1 900 000,00	6 900 000,00
2030	5 050 000,00	2 200 000,00	7 250 000,00
2031	4 425 000,00	2 100 000,00	6 525 000,00
2032	4 425 000,00	2 025 000,00	6 450 000,00
2033	4 325 000,00	3 025 000,00	7 350 000,00
2034	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2035	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2036	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2037	4 625 000,00	3 625 000,00	8 250 000,00
2038	4 525 000,00	3 825 000,00	8 350 000,00
2039	4 300 000,00	2 825 000,00	7 125 000,00
2040	3 100 000,00	4 000 000,00	7 100 000,00

Rok	Zobowiązania historyczne	Zobowiązania planowane	Zobowiązania razem
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	6,20%	19,54%	TAK	20,00%	TAK
2027	6,54%	19,67%	TAK	20,13%	TAK
2028	7,32%	19,66%	TAK	20,13%	TAK
2029	7,33%	16,20%	TAK	16,67%	TAK
2030	7,16%	16,57%	TAK	17,04%	TAK
2031	6,36%	19,02%	TAK	19,48%	TAK
2032	6,00%	17,88%	TAK	18,34%	TAK
2033	6,23%	17,78%	TAK	17,78%	TAK
2034	6,04%	18,13%	TAK	18,13%	TAK
2035	5,73%	17,88%	TAK	17,88%	TAK
2036	5,44%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2037	5,54%	17,26%	TAK	17,26%	TAK
2038	5,31%	16,85%	TAK	16,85%	TAK
2039	4,41%	16,37%	TAK	16,37%	TAK
2040	4,17%	15,79%	TAK	15,79%	TAK
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) Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 600 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 600 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Administrowanie obiektami kanalizacyjnymi służącymi odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków z terenu Gminy Kostrzyn. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 549 639,49 zł;
 - 2) Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 732 071,37 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 594 984,86 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 862 913,49 zł;
 - 3) Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Kostrzyn wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 130 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 130 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 4) Budowa ulicy Norwida 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 40 000,00 zł;
 - 5) Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych i ciągu pieszo-rowerowego ul. Wrzesińska a ul. Średzka w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 130 000,00 zł;
 - 6) Poprawa bezpieczeństwa na drogach w Trzoku - projekt i wykonanie (w tym pomoc finansowa dla powiatu "Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 2415 P (ul. Czereśniowa w m. Trzek) na odcinku od istniejącego chodnika do wiaduktu nad drogą ekspresową S5 w m. Trzek) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;

- 7) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 258 000,00 zł;
 - b. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach).

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	18 133 596,99	+3 144 624,35	21 278 221,34
2027	17 274 059,39	-1 732 913,49	15 541 145,90

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	74 448 642,50	+238 000,00	74 686 642,50
2027	37 940 436,00	+1 030 000,00	38 970 436,00
2028	30 471 685,31	-300 000,00	30 171 685,31

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.