

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 800 756,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 683 756,53 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 117 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 800 756,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 683 756,53 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 117 000,00 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]
Dochody ogółem	179 980 001,92	+1 800 756,53	181 780 758,45
Dochody bieżące	145 027 535,14	+1 683 756,53	146 711 291,67
Dotacje bieżące	9 144 779,14	+1 683 756,53	10 828 535,67
Dochody majątkowe	34 952 466,78	+117 000,00	35 069 466,78
Wydatki ogółem	175 776 525,91	+1 800 756,53	177 577 282,44
Wydatki bieżące	113 548 429,15	+1 683 756,53	115 232 185,68
Wynagrodzenia i pochodne	46 229 957,93	+4 346,40	46 234 304,33
Pozostałe wydatki bieżące	62 918 471,22	+1 679 410,13	64 597 881,35
Wydatki majątkowe	62 228 096,76	+117 000,00	62 345 096,76

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

W latach 2025-2026 wprowadzono środki pozyskane w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na realizację zadania „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn”.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	110 148 129,00	+320 100,00	110 468 229,00
2027	111 928 327,00	+246 400,00	112 174 727,00
2028	114 571 686,00	+238 700,00	114 810 386,00
2029	117 263 267,00	+231 000,00	117 494 267,00
2030	120 013 198,00	+223 300,00	120 236 498,00
2031	122 806 967,00	+207 900,00	123 014 867,00
2032	125 670 501,00	+184 800,00	125 855 301,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	128 610 320,00	+159 775,00	128 770 095,00
2034	131 624 671,00	+136 675,00	131 761 346,00
2035	134 686 736,00	+117 425,00	134 804 161,00
2036	137 787 633,00	+105 875,00	137 893 508,00
2037	140 912 412,00	+102 025,00	141 014 437,00
2038	144 103 538,00	+98 175,00	144 201 713,00
2039	147 349 014,00	+94 325,00	147 443 339,00
2040	150 676 570,00	+75 075,00	150 751 645,00
2041	154 127 554,00	+28 875,00	154 156 429,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 190 293,46	+12 074 122,00	33 264 415,46
2026	14 417 799,00	+10 721 850,80	25 139 649,80
2027	9 709 249,00	-446 400,00	9 262 849,00
2028	10 308 865,00	-438 700,00	9 870 165,00
2029	10 879 126,00	-431 000,00	10 448 126,00
2030	11 340 255,00	-423 300,00	10 916 955,00
2031	12 406 348,00	-807 900,00	11 598 448,00
2032	12 951 020,00	-784 800,00	12 166 220,00
2033	13 602 912,00	-859 775,00	12 743 137,00
2034	13 965 825,00	-636 675,00	13 329 150,00
2035	14 568 674,00	-617 425,00	13 951 249,00
2036	13 684 149,00	-205 875,00	13 478 274,00
2037	14 187 357,00	-202 025,00	13 985 332,00
2038	14 872 620,00	-198 175,00	14 674 445,00
2039	15 492 349,00	-194 325,00	15 298 024,00
2040	16 878 833,00	-975 075,00	15 903 758,00
2041	20 446 928,00	-1 528 875,00	18 918 053,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 502 360,00	+320 100,00	2 822 460,00
2027	2 264 200,00	+246 400,00	2 510 600,00
2028	2 109 400,00	+238 700,00	2 348 100,00
2029	1 954 600,00	+231 000,00	2 185 600,00
2030	1 798 000,00	+223 300,00	2 021 300,00
2031	1 648 600,00	+207 900,00	1 856 500,00
2032	1 508 200,00	+184 800,00	1 693 000,00
2033	1 369 600,00	+159 775,00	1 529 375,00
2034	1 229 200,00	+136 675,00	1 365 875,00
2035	1 085 200,00	+117 425,00	1 202 625,00
2036	914 950,00	+105 875,00	1 020 825,00
2037	716 650,00	+102 025,00	818 675,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	518 350,00	+98 175,00	616 525,00
2039	321 850,00	+94 325,00	416 175,00
2040	139 800,00	+75 075,00	214 875,00
2041	28 000,00	+28 875,00	56 875,00

Źródło: opracowanie własne.

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 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 300 000,00	+6 700 000,00	10 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 200 000,00	+200 000,00	4 400 000,00
2027	4 300 000,00	+200 000,00	4 500 000,00
2028	4 300 000,00	+200 000,00	4 500 000,00
2029	4 300 000,00	+200 000,00	4 500 000,00
2030	4 400 000,00	+200 000,00	4 600 000,00
2031	3 900 000,00	+600 000,00	4 500 000,00
2032	3 900 000,00	+600 000,00	4 500 000,00
2033	3 800 000,00	+700 000,00	4 500 000,00
2034	4 000 000,00	+500 000,00	4 500 000,00
2035	4 000 000,00	+500 000,00	4 500 000,00
2036	5 500 000,00	+100 000,00	5 600 000,00
2037	5 600 000,00	+100 000,00	5 700 000,00
2038	5 500 000,00	+100 000,00	5 600 000,00
2039	5 500 000,00	+100 000,00	5 600 000,00
2040	4 700 000,00	+900 000,00	5 600 000,00
2041	1 600 000,00	+1 500 000,00	3 100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 15 900 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
2026	10 000 000,00	5 900 000,00	200 000,00	15 700 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2027	15 700 000,00	0,00	200 000,00	15 500 000,00
2028	15 500 000,00	0,00	200 000,00	15 300 000,00
2029	15 300 000,00	0,00	200 000,00	15 100 000,00
2030	15 100 000,00	0,00	200 000,00	14 900 000,00
2031	14 900 000,00	0,00	600 000,00	14 300 000,00
2032	14 300 000,00	0,00	600 000,00	13 700 000,00
2033	13 700 000,00	0,00	700 000,00	13 000 000,00
2034	13 000 000,00	0,00	500 000,00	12 500 000,00
2035	12 500 000,00	0,00	500 000,00	12 000 000,00
2036	12 000 000,00	0,00	1 600 000,00	10 400 000,00
2037	10 400 000,00	0,00	1 600 000,00	8 800 000,00
2038	8 800 000,00	0,00	1 600 000,00	7 200 000,00
2039	7 200 000,00	0,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2040	5 600 000,00	0,00	2 500 000,00	3 100 000,00
2041	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	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 2026-2041. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Splatą 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	200 000,00	4 400 000,00
2027	4 300 000,00	200 000,00	4 500 000,00
2028	4 300 000,00	200 000,00	4 500 000,00
2029	4 300 000,00	200 000,00	4 500 000,00
2030	4 400 000,00	200 000,00	4 600 000,00
2031	3 900 000,00	600 000,00	4 500 000,00
2032	3 900 000,00	600 000,00	4 500 000,00
2033	3 800 000,00	700 000,00	4 500 000,00
2034	4 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2035	4 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2036	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2037	4 100 000,00	1 600 000,00	5 700 000,00
2038	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2039	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2040	3 100 000,00	2 500 000,00	5 600 000,00
2041	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00

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 9. 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	6,48%	18,68%	TAK	18,29%	TAK
2025	6,39%	20,07%	TAK	19,68%	TAK
2026	6,27%	12,50%	TAK	12,44%	TAK
2027	5,94%	12,40%	TAK	12,34%	TAK
2028	5,65%	12,25%	TAK	12,19%	TAK
2029	5,38%	13,77%	TAK	13,71%	TAK
2030	5,20%	13,60%	TAK	13,54%	TAK
2031	4,87%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2032	4,63%	13,55%	TAK	13,55%	TAK
2033	4,40%	13,70%	TAK	13,70%	TAK
2034	4,18%	13,77%	TAK	13,77%	TAK
2035	3,97%	13,75%	TAK	13,75%	TAK
2036	4,50%	13,74%	TAK	13,74%	TAK
2037	4,33%	13,72%	TAK	13,72%	TAK
2038	4,03%	13,69%	TAK	13,69%	TAK
2039	3,81%	13,66%	TAK	13,66%	TAK
2040	3,60%	13,63%	TAK	13,63%	TAK
2041	1,91%	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 dane z wykonania budżetu.

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. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 796 089,92 zł, w tym w 2024 r. – 337 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 34 796 089,92 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
2. Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w ulicy Łąkowej w miejscowości Siekierki Wielkie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 986 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 986 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skałowie.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	54 894 096,76	+87 000,00	54 981 096,76
2025	21 131 691,07	+12 036 000,00	33 167 691,07
2026	14 330 000,00	+9 659 089,92	23 989 089,92

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.