

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 286 686,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 950 686,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 336 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 286 686,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 376 686,90 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 910 000,00 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	181 780 758,45	+1 286 686,90	183 067 445,35
Dochody bieżące	146 711 291,67	+950 686,90	147 661 978,57
Dotacje bieżące	10 828 535,67	+454 186,90	11 282 722,57
Pozostałe	32 794 044,00	+496 500,00	33 290 544,00
Dochody majątkowe	35 069 466,78	+336 000,00	35 405 466,78
Wydatki ogółem	177 577 282,44	+1 286 686,90	178 863 969,34
Wydatki bieżące	115 232 185,68	+376 686,90	115 608 872,58
Wynagrodzenia i pochodne	46 234 304,33	-544 874,12	45 689 430,21
Pozostałe wydatki bieżące	64 597 881,35	+921 561,02	65 519 442,37
Wydatki majątkowe	62 345 096,76	+910 000,00	63 255 096,76

Źródło: opracowanie własne.

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 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 2. 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 3. Splatę 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 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	6,45%	18,68%	TAK	18,29%	TAK
2025	6,39%	20,11%	TAK	19,72%	TAK
2026	6,27%	12,55%	TAK	12,49%	TAK
2027	5,94%	12,45%	TAK	12,39%	TAK
2028	5,65%	12,29%	TAK	12,23%	TAK
2029	5,38%	13,82%	TAK	13,76%	TAK
2030	5,20%	13,64%	TAK	13,58%	TAK
2031	4,87%	15,41%	TAK	15,41%	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. Wsparcie niesamodzielnych osób starszych w Gminie Kostrzyn – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 995 487,35 zł, w tym w 2024 r. – 399 865,91 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 995 487,35 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
2. Modernizacja boiska "Orlik" w Kostrzynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 630 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 630 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap) odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 (bez zmiany sumy kwot w latach 2023 -2026);
- 2) Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego i Lecha 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 50 000,00 zł;
- 3) 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, Akacjowej, Rzemieślniczej,, Prętkowskiego-(dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19-Polski Ład- 9.936.118,84 zł) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 450 000,00 zł;
- 4) Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych i ciągu pieszo-rowerowego ul. Wrzesińska a ul. Średzka w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
- 5) 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 100 000,00 zł;
- 6) Budowa oświetlenia Brzeźno ul. Słoneczna oraz Brzeźno - Siedleczek - dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 179 000,00 zł;
- 7) Budowa oświetlenia Kostrzyn- Czerlejko- dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 168 000,00 zł;
- 8) Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji, istniejącego boiska wielofunkcyjnego, przy Szkole Podstawowej w Brzeźnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 144 000,00 zł;

- 9) 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 40 000,00 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]
2024	10 825 875,55	+399 865,91	11 225 741,46
2025	5 711 851,02	+297 810,72	6 009 661,74
2026	2 037 427,00	+297 810,72	2 335 237,72

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	54 981 096,76	+387 000,00	55 368 096,76
2025	33 167 691,07	-	33 167 691,07
2026	23 989 089,92	+530 000,00	24 519 089,92

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.