

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 188 025,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 231 763,68 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 419 789,48 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 604 277,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 458 277,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 146 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 411 172,38 zł.

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	183 067 445,35	-188 025,80	182 879 419,55
Dochody bieżące	147 661 978,57	+1 231 763,68	148 893 742,25
Dotacje bieżące	11 282 722,57	+442 743,68	11 725 466,25
Pozostałe	33 290 544,00	+789 020,00	34 079 564,00
Podatek od nieruchomości	15 578 500,00	+750 000,00	16 328 500,00
Dochody majątkowe	35 405 466,78	-1 419 789,48	33 985 677,30
Wydatki ogółem	178 863 969,34	+3 604 277,83	182 468 247,17
Wydatki bieżące	115 608 872,58	+1 458 277,83	117 067 150,41
Wynagrodzenia i pochodne	45 689 430,21	+308 144,83	45 997 575,04
Pozostałe wydatki bieżące	65 519 442,37	+1 150 133,00	66 669 575,37
Wydatki majątkowe	63 255 096,76	+2 146 000,00	65 401 096,76
Wynik budżetu	4 203 476,01	-3 792 303,63	411 172,38

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 zwiększono o 3 792 303,63 zł i po zmianach wynoszą 3 988 827,62 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	196 523,99	+3 792 303,63	3 988 827,62
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+2 344 871,56	2 344 871,56

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	196 523,99	+1 447 432,07	1 643 956,06

Źródło: opracowanie własne.

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 3. 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
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 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”.

Tabela 4. Spłata 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 5. 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	6,42%	18,68%	TAK	18,29%	TAK
2025	6,39%	20,07%	TAK	19,68%	TAK
2026	6,27%	12,50%	TAK	12,45%	TAK
2027	5,94%	12,40%	TAK	12,35%	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. Zakup 2 niskoemisyjnych autobusów na potrzeby Kostrzyńskiej Komunikacji Publicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 750 000,00 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 nowego układu drogowego w Siekierkach Wielkich w rejonie ulic: Grabowej, Sosnowej i Rabowickiej- dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
 - 2) Budowa ulic: Wrzosowa, Wyszyńskiego (od Liliowej odcinek drogi gminnej), Makowa, Malwowa i Modrakowa - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Modernizacja drogi gminnej - ul. Ignacewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 305 000,00 zł;
 - b. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 5) Modernizacja ul. Partyzantów, Lotników, Rycerskiej w Kostrzynie wraz z modernizacją sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 6) Przebudowa drogi gminnej - ul. Strumiańskiej w Kostrzynie i w m. Strumiany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 7) Przebudowa drogi gminnej Kostrzyn - Gwiazdowo - Tarnowo polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej i chodnika – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 8) Przebudowa dróg gminnych w Siekierkach Wielkich (ulice: Grabowa, Wierzbowa, Brzozowa, Klonowa, Akacyjowa, Kasztanowa, Lipowa, Bukowa, Dębowa, Świerkowa, Gwarna) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 140 000,00 zł;
- 9) Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 200 000,00 zł;
- 10) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 11) Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ciągu pieszo - rowerowego łączącego wsie Czerlejno i Czerlejńko z miastem Kostrzyn i zintegrowanym węzłem przesiadkowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 12) Poprawa efektywności energetycznej placówek oświatowych: Przedszkola, SP nr 2 w Kostrzynie, SP Gułtowy, SP Czerlejno i SP Iwno wraz z rozbudową SP Siekierki Wielkie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 600 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 200 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 600 000,00 zł;

- 13) 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 2 000 000,00 zł;
- 14) Budowa świetlicy wiejskiej w Siedlcu - dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 15) Budowa świetlicy wiejskiej w Klonach - 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 30 000,00 zł;
- 16) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 700 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 2 700 000,00 zł;
- 17) Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w ulicy Łąkowej w miejscowości Siekierki Wielkie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 750 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 750 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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	55 368 096,76	-2 305 000,00	53 063 096,76
2025	33 167 691,07	-	33 167 691,07
2026	24 519 089,92	+100 000,00	24 619 089,92
2027	0,00	+700 000,00	700 000,00

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.