

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 2 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 192.231,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1.704.789,31 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1.512.557,33 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 192.231,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1.578.649,66 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1.386.417,68 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	182 879 419,55	+192 231,98	183 071 651,53
Dochody bieżące	148 893 742,25	+1 704 789,31	150 598 531,56
Dotacje bieżące	11 725 466,25	+1 161 972,60	12 887 438,85
Pozostałe	34 079 564,00	+256 067,97	34 335 631,97
Podatek od nieruchomości	16 328 500,00	+286 748,74	16 615 248,74
Dochody majątkowe	33 985 677,30	-1 512 557,33	32 473 119,97
Wydatki ogółem	182 468 247,17	+192 231,98	182 660 479,15
Wydatki bieżące	117 067 150,41	+1 578 649,66	118 645 800,07
Wynagrodzenia i pochodne	45 997 575,04	+101 455,03	46 099 030,07
Pozostałe wydatki bieżące	66 669 575,37	+1 477 194,63	68 146 770,00
Wydatki majątkowe	65 401 096,76	-1 386 417,68	64 014 679,08

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	119 769 419,18	+1 000 000,00	120 769 419,18
2026	123 163 738,72	+140 850,04	123 304 588,76

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 150 439,00	+2 198 666,54	18 349 105,54
2026	11 241 950,80	+127 038,69	11 368 989,49

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	110 766 039,72	+140 850,04	110 906 889,76

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	33 264 415,46	+3 198 666,54	36 463 082,00
2026	25 139 649,80	+127 038,69	25 266 688,49

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 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 6. 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 7. 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
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 8. 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	6,39%	18,68%	TAK	18,29%	TAK
2025	6,33%	20,04%	TAK	19,66%	TAK
2026	6,27%	12,59%	TAK	12,53%	TAK
2027	5,94%	12,49%	TAK	12,43%	TAK
2028	5,65%	12,33%	TAK	12,28%	TAK
2029	5,38%	13,86%	TAK	13,80%	TAK
2030	5,20%	13,68%	TAK	13,63%	TAK
2031	4,87%	15,45%	TAK	15,45%	TAK
2032	4,63%	13,66%	TAK	13,66%	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

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	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. Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 376 067,30 zł, w tym w 2024 r. – 60 025,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 376.067,30 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
2. Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 360 390,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 360.390,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
3. Ubezpieczenie niskoemisyjnych autobusów Gminy Kostrzyn – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 208 024,00 zł, w tym w 2024 r. – 36 024,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 208 024,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
4. Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej na Projekt Partnerski Metropolii Poznań (Rozbudowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ścieżki pieszo - rowerowej łączącej Czerlejno i Czerlejko z Kostrzynem i Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego w Gułtowach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
5. Zagospodarowanie terenu w Kostrzynie ul. Ignacewo (Budowa placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w Kostrzynie) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
6. Zagospodarowanie terenu w m.Siedlec (Budowa placu zabaw w m.Siedlec) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
7. Zagospodarowanie terenu w m.Siedlec (Budowa świetlicy wiejskiej, placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Siedlec) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.

8. Zagospodarowanie terenu w m.Sanniki (Budowa placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Sanniki) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
9. Zagospodarowanie terenu w m.Sanniki (Budowa świetlicy wiejskiej, boiska sportowego, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Sanniki) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
10. Zagospodarowanie terenu w m.Drzążgowo (Budowa boiska sportowego, placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Drzążgowo) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
11. Zagospodarowanie terenu w m.Wiktorowo (Budowa boiska sportowego, placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Wiktorowo) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 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) Ubezpieczenie niskoemisyjnych autobusów gminy Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 108 024,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 024,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 72 000,00 zł;
 - 2) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Agromelacji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 472 055,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 175,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 483 230,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Opracowanie gminnych dokumentów planistycznych i strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 96 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 96 000,00 zł;
- 4) Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap) odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 470 000,00 zł;
- 5) 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 540 000,00 zł;
- 6) 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 000,00 zł;
- 7) 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 na realizację zadania o kwotę 1 382 250,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 082 250,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 700 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 402 250,00 zł;
- 8) Budowa zadania 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 80 000,00 zł;
- 9) Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Kostrzyn wraz z budową niskoemisyjnego wielofunkcyjnego obiektu sportowego (dofinansowanie ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 440 000,00 zł;
- 10) Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy-remont budynków 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 100 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa świetlicy wiejskiej w Siedlcu - dokumentacja projektowa i wykonanie - Przedmiot zadania będzie realizowany w ramach przedsięwzięcia "Zagospodarowanie terenu w m.Siedlec (Budowa świetlicy wiejskiej, placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Siedlec)".
2. Budowa świetlicy wiejskiej w Sannikach - dokumentacja projektowa i wykonanie - Przedmiot zadania będzie realizowany w ramach przedsięwzięcia "Zagospodarowanie terenu w m.Sanniki (Budowa świetlicy wiejskiej, boiska sportowego, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Sanniki)".

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 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 225 741,46	+48 850,00	11 274 591,46
2025	6 009 661,74	+279 941,00	6 289 602,74
2026	2 335 237,72	+192 101,30	2 527 339,02
2027	1 523 540,00	+533 230,00	2 056 770,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	53 063 096,76	+2 215 250,00	55 278 346,76
2025	33 167 691,07	+3 137 390,00	36 305 081,07
2026	24 619 089,92	+483 000,00	25 102 089,92
2027	700 000,00	+1 740 000,00	2 440 000,00

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.