

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2025-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 879 550,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 206 492,95 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 086 043,37 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 570 908,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 24 135,22 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 595 043,37 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 108 642,27 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	190 960 725,10	-879 550,42	190 081 174,68
Dochody bieżące	155 345 774,69	+206 492,95	155 552 267,64
Dotacje bieżące	6 881 850,63	+203 492,95	7 085 343,58
Pozostałe	34 509 876,86	+3 000,00	34 512 876,86
Dochody majątkowe	35 614 950,41	-1 086 043,37	34 528 907,04
Wydatki ogółem	196 760 725,10	-570 908,15	196 189 816,95
Wydatki bieżące	124 690 697,38	+24 135,22	124 714 832,60
Wynagrodzenia i pochodne	51 219 102,25	+120 942,95	51 340 045,20
Pozostałe wydatki bieżące	68 451 595,13	-96 807,73	68 354 787,40
Wydatki majątkowe	72 070 027,72	-595 043,37	71 474 984,35
Wynik budżetu	-5 800 000,00	-308 642,27	-6 108 642,27

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 308 642,27 zł i po zmianach wynoszą 10 308 642,27 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 000 000,00	+308 642,27	10 308 642,27
Wolne środki	0,00	+308 642,27	308 642,27

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2026	4 200 000,00	650 000,00	4 850 000,00
2027	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2028	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2029	4 300 000,00	1 650 000,00	5 950 000,00
2030	4 400 000,00	1 650 000,00	6 050 000,00
2031	3 900 000,00	1 675 000,00	5 575 000,00
2032	3 900 000,00	1 675 000,00	5 575 000,00
2033	3 800 000,00	1 675 000,00	5 475 000,00
2034	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2035	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2036	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2037	4 100 000,00	1 675 000,00	5 775 000,00
2038	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2039	4 000 000,00	1 675 000,00	5 675 000,00
2040	3 100 000,00	1 675 000,00	4 775 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2025-2041 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)
2025	6,21%	19,68%	TAK	19,03%	TAK
2026	5,68%	20,46%	TAK	19,82%	TAK
2027	6,22%	21,86%	TAK	21,22%	TAK
2028	5,65%	22,56%	TAK	21,92%	TAK
2029	5,14%	19,77%	TAK	19,12%	TAK
2030	4,75%	20,89%	TAK	20,25%	TAK
2031	4,14%	24,09%	TAK	23,45%	TAK
2032	3,94%	23,63%	TAK	23,63%	TAK
2033	3,70%	23,50%	TAK	23,50%	TAK
2034	3,62%	23,47%	TAK	23,47%	TAK
2035	3,44%	23,47%	TAK	23,47%	TAK
2036	3,26%	23,52%	TAK	23,52%	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)
2037	3,14%	23,55%	TAK	23,55%	TAK
2038	2,93%	23,61%	TAK	23,61%	TAK
2039	2,77%	23,69%	TAK	23,69%	TAK
2040	2,23%	23,78%	TAK	23,78%	TAK
2041	0,45%	23,85%	TAK	23,85%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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) Wsparcie niesamodzielných osób starszych w Gminie 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 101 037,82 zł;
 - 2) Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 59 525,00 zł;
 - 3) Czynna ochrona terenów podmokłych w centrum miasta Kostrzyn w celu przystosowania do zmian klimatu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 536 043,37 zł;
 - 4) 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 423 516,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 423 516,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 549,00 zł;
- 2) Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn wraz z budową ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 2445P Siedlec-Gułtowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł;
- 3) Budowa ul. Storczykowej w Kostrzynie - I etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 365 000,00 zł;
- 4) Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ciągu pieszo - rowerowego łączącego wsie Czerlejno i Czerlejko z miastem Kostrzyn i zintegrowanym węzłem przesiadkowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 662 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 820 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 820 000,00 zł;
- 5) 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 160 000,00 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]
2025	8 173 375,04	+120 013,82	8 293 388,86

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]
2025	63 012 480,72	-511 043,37	62 501 437,35
2026	51 095 339,00	+3 243 516,00	54 338 855,00

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.