

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 155 923,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 427 801,97 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 728 121,82 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 137 858,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 419 736,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 718 121,82 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 090 576,75 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	190 081 174,68	+2 155 923,79	192 237 098,47
Dochody bieżące	155 552 267,64	+427 801,97	155 980 069,61
Dotacje bieżące	7 085 343,58	+427 801,97	7 513 145,55
Dochody majątkowe	34 528 907,04	+1 728 121,82	36 257 028,86
Wydatki ogółem	196 189 816,95	+4 137 858,27	200 327 675,22
Wydatki bieżące	124 714 832,60	+419 736,45	125 134 569,05
Wynagrodzenia i pochodne	51 340 045,20	-135 328,37	51 204 716,83
Pozostałe wydatki bieżące	68 354 787,40	+555 064,82	68 909 852,22
Wydatki majątkowe	71 474 984,35	+3 718 121,82	75 193 106,17
Wynik budżetu	-6 108 642,27	-1 981 934,48	-8 090 576,75

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 1 981 934,48 zł i po zmianach wynoszą 12 290 576,75 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 308 642,27	+1 981 934,48	12 290 576,75
Wolne środki	308 642,27	+1 981 934,48	2 290 576,75

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”.

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.

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	19,58%	TAK
2026	5,68%	20,44%	TAK	20,35%	TAK
2027	6,22%	21,85%	TAK	21,75%	TAK
2028	5,65%	22,54%	TAK	22,45%	TAK
2029	5,14%	19,75%	TAK	19,66%	TAK
2030	4,75%	20,88%	TAK	20,78%	TAK
2031	4,14%	24,07%	TAK	23,98%	TAK
2032	3,94%	23,61%	TAK	23,61%	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
2037	3,14%	23,55%	TAK	23,55%	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)
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 dane z wykonania budżetu.

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 oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 275 724,24 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 174 686,42 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie gminnych dokumentów planistycznych i strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 35 000,00 zł;
 - 2) Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa – opracowanie dokumentacji projektowej wraz z budową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 478 121,82 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 728 121,82 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 4 750 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Budowa ulicy Jaśminowej w Kostrzynie wykonanie dokumentacji projektowej wraz z budową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 62 000,00 zł;
- 4) Budowa ul. Storczykowej w Kostrzynie - I etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 145 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 510 000,00 zł;
- 5) Modernizacja dróg gminnych sołectwo Buszkówiec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 170 000,00 zł;
- 6) Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 172 000,00 zł;
- 7) Modernizacja nawierzchni dróg gminnych sołectwo Siedlec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 490 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 490 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Przebudowa drogi gminnej - ul. Strumiańskiej w Kostrzynie i w m. Strumiany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 761 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 761 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 9) Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 360 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 360 000,00 zł;
- 10) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 140 000,00 zł;

- 11) 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 210 000,00 zł;
- 12) Modernizacja budynku przy Ochotniczej Straży Pożarnej 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 100 000,00 zł;
- 13) 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 560 000,00 zł;
- 14) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 500 000,00 zł;
- 15) 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 300 000,00 zł;
- 16) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Kostrzynie wraz z projektem sztucznego boiska i zagospodarowaniem terenów przyległych do obiektu – 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;
- 17) 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 oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 660 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
- 18) Streetball - budowa boiska do koszykówki ulicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
- 19) Zagospodarowanie terenu w m.Siedlec (Budowa świetlicy wiejskiej, placu zabaw, urządzeń rekreacyjnych oraz zieleni urządzonej dla celów wypoczynku i rekreacji w m.Siedlec) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
- 20) Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy-remont budynków komunalnych – 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.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 293 388,86	+209 686,42	8 503 075,28

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	62 501 437,35	+3 703 121,82	66 204 559,17
2026	51 518 855,00	+6 071 000,00	57 589 855,00
2027	13 970 000,00	+3 750 000,00	17 720 000,00

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.