

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 087 063,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 767 082,89 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 680 019,10 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 087 063,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 773 198,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 686 134,99 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	191 216 051,03	+1 087 063,79	192 303 114,82
Dochody bieżące	162 868 303,07	+1 767 082,89	164 635 385,96
Dotacje bieżące	11 662 876,26	+1 576 285,75	13 239 162,01
Pozostałe	36 876 273,61	+190 797,14	37 067 070,75
Dochody majątkowe	28 347 747,96	-680 019,10	27 667 728,86
Wydatki ogółem	205 997 630,13	+1 087 063,79	207 084 693,92
Wydatki bieżące	139 998 766,15	+1 773 198,78	141 771 964,93
Wynagrodzenia i pochodne	53 924 135,34	+163 403,72	54 087 539,06
Pozostałe wydatki bieżące	81 754 630,81	+1 609 795,06	83 364 425,87
Wydatki majątkowe	65 998 863,98	-686 134,99	65 312 728,99

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	23 403 102,22	+680 019,10	24 083 121,32

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	68 692 150,72	+680 019,10	69 372 169,82

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 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 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”.

Splata 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	1 950 000,00	6 250 000,00
2028	4 300 000,00	1 950 000,00	6 250 000,00
2029	4 300 000,00	1 950 000,00	6 250 000,00
2030	4 400 000,00	1 950 000,00	6 350 000,00
2031	3 900 000,00	1 975 000,00	5 875 000,00
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	5,63%	19,68%	TAK	19,59%	TAK
2026	5,68%	19,57%	TAK	19,48%	TAK
2027	6,46%	21,04%	TAK	20,94%	TAK
2028	5,87%	21,73%	TAK	21,64%	TAK
2029	5,34%	18,94%	TAK	18,85%	TAK
2030	4,94%	20,07%	TAK	19,97%	TAK
2031	4,32%	23,26%	TAK	23,17%	TAK
2032	3,94%	22,80%	TAK	22,80%	TAK
2033	3,70%	23,57%	TAK	23,57%	TAK
2034	3,62%	23,47%	TAK	23,47%	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)
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
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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Inne zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Gminy Kostrzyn w latach 2023 - 2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 933 761,26 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 933 761,26 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 79 101,30 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 79 101,30 zł;
 - 2) Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skąlowie oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 341 407,37 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 341 407,41 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 341 407,41 zł;
 - 3) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn (Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Kórnickiej w Kostrzynie i Wróblewa oraz ul. Poznańskiej i Wspólnej w Siekierkach Wielkich)

oraz budowa sieci wodociągowej w ul. Sportowej w Kostrzynie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 248 000,01 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 248 000,01 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 400,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 255 400,00 zł;
- 2) Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa i Narcyzowa - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z budową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 664 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 680 019,10 zł;
- 3) Budowa ulicy Jaśminowej w Kostrzynie wykonanie dokumentacji projektowej wraz z budową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 4) Modernizacja drogi gminnej Iwno - Wiktorowo – 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 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 5) Modernizacja drogi gminnej w Sokolnikach Drążgowskich – 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 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 6) Modernizacja dróg gminnych sołectwo Buszkówiec – 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 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
- 7) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 248 000,09 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 248 000,01 zł;
- 8) 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 ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 2 500 000,00 zł;
- 9) Poprawa bezpieczeństwa na drogach miasta i gminy Kostrzyn (montaż elementów uspokojenia ruchu) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 40 000,00 zł;
- 10) 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. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 11) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 5 730 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 730 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 12) Przebudowa terenu przy boisku wielofunkcyjnym dla celów rekreacyjnych - sołectwo Gułtowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 999,99 zł;
- 13) Budowa wiaduktu drogowego wraz z dojazdami w zamian za likwidację przejazdów drogowo - kolejowych w ciągu dróg powiatowych nr 2514P i

2429P w Kostrzynie (dotacja delowa dla Powiatu Poznańskiego) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 200 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2030 o kwotę 25 200 000,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030.

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	9 929 899,54	-120 898,70	9 809 000,84
2026	10 406 686,60	+1 110 059,96	11 516 746,56

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	56 299 109,60	-666 200,07	55 632 909,53
2026	68 681 585,63	+683 426,50	69 365 012,13
2027	21 122 000,00	+780 000,00	21 902 000,00
2028	10 400 000,00	+9 230 000,00	19 630 000,00
2029	0,00	+8 000 000,00	8 000 000,00
2030	0,00	+16 100 000,00	16 100 000,00

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.