

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2026-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 091 018,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 091 018,26 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 091 018,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 564 078,26 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 526 940,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	188 511 217,79	+1 091 018,26	189 602 236,05
Dochody bieżące	149 972 756,32	+1 091 018,26	151 063 774,58
Dotacje bieżące	6 434 393,83	+1 005 064,14	7 439 457,97
Pozostałe	44 647 482,49	+85 954,12	44 733 436,61
Wydatki ogółem	202 161 217,79	+1 091 018,26	203 252 236,05
Wydatki bieżące	127 136 694,97	+564 078,26	127 700 773,23
Wynagrodzenia i pochodne	53 777 196,94	+122 346,40	53 899 543,34
Pozostałe wydatki bieżące	69 039 498,03	+441 731,86	69 481 229,89
Wydatki majątkowe	75 024 522,82	+526 940,00	75 551 462,82

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2027-2028 – dokonano niżej wymienionych zmian:

Rok 2027

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	159 871 940,00	1 435 260,00	161 307 200,00
Dochody bieżące	154 471 940,00	987 933,00	155 459 873,00
Dochody majątkowe	5 400 000,00	447 327,00	5 847 327,00
Wydatki ogółem	159 071 940,00	1 435 260,00	160 507 200,00
Wydatki bieżące	131 217 103,00	987 933,00	132 205 036,00
Wydatki majątkowe	27 854 837,00	447 327,00	28 302 164,00

Rok 2028

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	165 865 364,53	2 023 917,98	167 889 282,51
Dochody bieżące	158 951 626,00	980 154,00	159 931 780,00
Dochody majątkowe	6 913 738,53	1 043 763,98	7 957 502,51
Wydatki ogółem	165 065 364,53	2 023 917,98	167 089 282,51
Wydatki bieżące	135 358 553,00	980 154,00	136 338 707,00
Wydatki majątkowe	29 706 811,53	1 043 763,98	30 750 575,51

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2027-2042. 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]
2026	4 850 000,00	0,00	4 850 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	5 150 000,00	650 000,00	5 800 000,00
2028	5 150 000,00	650 000,00	5 800 000,00
2029	5 150 000,00	650 000,00	5 800 000,00
2030	5 200 000,00	650 000,00	5 850 000,00
2031	4 575 000,00	650 000,00	5 225 000,00
2032	4 575 000,00	675 000,00	5 250 000,00
2033	4 475 000,00	1 675 000,00	6 150 000,00
2034	4 675 000,00	1 675 000,00	6 350 000,00
2035	4 675 000,00	1 675 000,00	6 350 000,00
2036	4 675 000,00	1 675 000,00	6 350 000,00
2037	4 775 000,00	2 275 000,00	7 050 000,00
2038	4 675 000,00	2 475 000,00	7 150 000,00
2039	4 450 000,00	2 675 000,00	7 125 000,00
2040	3 250 000,00	3 850 000,00	7 100 000,00
2041	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2026-2042 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)
2026	6,38%	19,54%	TAK	19,58%	TAK
2027	6,88%	20,29%	TAK	20,34%	TAK
2028	6,73%	20,29%	TAK	20,33%	TAK
2029	6,37%	16,80%	TAK	16,84%	TAK
2030	6,06%	17,16%	TAK	17,21%	TAK
2031	5,38%	19,61%	TAK	19,66%	TAK
2032	5,12%	18,47%	TAK	18,52%	TAK
2033	5,39%	18,37%	TAK	18,37%	TAK
2034	5,24%	18,10%	TAK	18,10%	TAK
2035	4,97%	17,85%	TAK	17,85%	TAK
2036	4,72%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2037	4,85%	17,26%	TAK	17,26%	TAK
2038	4,66%	16,85%	TAK	16,85%	TAK
2039	4,41%	16,37%	TAK	16,37%	TAK
2040	4,17%	15,79%	TAK	15,79%	TAK
2041	2,94%	15,13%	TAK	15,13%	TAK
2042	0,51%	14,51%	TAK	14,51%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury w centrum miasta Kostrzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 988 121,31 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 988 121,31 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
2. Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej w latach 2026-2028 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 627 669,80 zł, w tym w 2026 r. – 3 542 556,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 627 669,80 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) 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 218 940,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Administrowanie nieruchomościami wchodzącymi w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Kostrzyn oraz zasobu lokali użytkowych. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 33 000,00 zł;

- 2) Modernizacja drogi gminnej Iwno - Wiktorowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 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]
2026	14 267 357,65	+3 575 556,50	17 842 914,15
2027	13 717 500,59	+3 556 558,80	17 274 059,39
2028	5 253 547,00	+3 528 554,40	8 782 101,40

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]
2026	74 111 128,37	+243 940,00	74 355 068,37
2027	27 404 000,00	+596 436,00	28 000 436,00
2028	29 230 000,00	+1 391 685,31	30 621 685,31

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.