

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 341 568,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 112 361,41 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 229 207,21 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 341 568,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 796 968,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 544 600,00 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	187 899 442,82	+3 341 568,62	191 241 011,44
Dochody bieżące	153 718 539,51	+3 112 361,41	156 830 900,92
Dotacje bieżące	9 058 026,87	+1 439 070,66	10 497 097,53
Pozostałe	45 769 632,64	+1 673 290,75	47 442 923,39
Podatek od nieruchomości	19 590 780,00	+990 000,00	20 580 780,00
Dochody majątkowe	34 180 903,31	+229 207,21	34 410 110,52
Sprzedaż majątku	3 000 000,00	+16 177,20	3 016 177,20
Wydatki ogółem	213 226 304,34	+3 341 568,62	216 567 872,96
Wydatki bieżące	136 716 364,39	+1 796 968,62	138 513 333,01
Wynagrodzenia i pochodne	54 153 661,33	-86 661,99	54 066 999,34
Pozostałe wydatki bieżące	78 242 703,06	+1 883 630,61	80 126 333,67
Wydatki majątkowe	76 509 939,95	+1 544 600,00	78 054 539,95

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
2027	5 000 000,00	300 000,00	5 300 000,00
2028	5 000 000,00	1 300 000,00	6 300 000,00
2029	5 000 000,00	1 900 000,00	6 900 000,00
2030	5 050 000,00	2 200 000,00	7 250 000,00
2031	4 425 000,00	2 100 000,00	6 525 000,00
2032	4 425 000,00	2 025 000,00	6 450 000,00
2033	4 325 000,00	3 025 000,00	7 350 000,00
2034	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2035	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2036	4 525 000,00	3 025 000,00	7 550 000,00
2037	4 625 000,00	3 625 000,00	8 250 000,00
2038	4 525 000,00	3 825 000,00	8 350 000,00
2039	4 300 000,00	2 825 000,00	7 125 000,00
2040	3 100 000,00	4 000 000,00	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	6,13%	19,54%	TAK	20,00%	TAK
2027	6,54%	19,77%	TAK	20,24%	TAK
2028	7,32%	19,77%	TAK	20,23%	TAK
2029	7,33%	16,31%	TAK	16,77%	TAK
2030	7,16%	16,68%	TAK	17,14%	TAK
2031	6,36%	19,12%	TAK	19,59%	TAK
2032	6,00%	17,98%	TAK	18,45%	TAK
2033	6,23%	17,88%	TAK	17,88%	TAK
2034	6,04%	18,13%	TAK	18,13%	TAK
2035	5,73%	17,88%	TAK	17,88%	TAK
2036	5,44%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2037	5,54%	17,26%	TAK	17,26%	TAK
2038	5,31%	16,85%	TAK	16,85%	TAK
2039	4,41%	16,37%	TAK	16,37%	TAK
2040	4,17%	15,79%	TAK	15,79%	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	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 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) 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. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 460 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3 460 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Świadczenie usług cateringowych dla Zespołu Samorządowych Żłobków w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 255 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 240 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Budowa nowego układu drogowego w Siekierkach Wielkich w rejonie ulic: Grabowej, Sosnowej, Rabowickiej i Łąkowej- dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Budowa ulic: Wrzosowa, Wyszyńskiego (od Liliowej odcinek drogi gminnej), Makowa, Malwowa i Modrakowa - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 110 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 110 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 4) Modernizacja drogi gminnej - ul. Ignacewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 5) Modernizacja drogi i budowa chodnika przy drodze gminnej przy kościele w Czerlejnem oraz ul. Wielkopolskiej, Wesolej, Osiedlowej, Zimowej, Wiosennej i ul. Kostrzyńskiej (od nr 20 do nr 28).. - dokumentacja projektowa – 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 latach 2027-2028 o kwotę 140 000,00 zł;
- 6) 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 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 7) 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 roku budżetowym o kwotę 4 767 900,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 4 767 900,00 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	21 278 221,34	+16 000,00	21 294 221,34
2027	15 541 145,90	+240 000,00	15 781 145,90

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	74 686 642,50	+1 307 900,00	75 994 542,50
2027	38 970 436,00	-477 900,00	38 492 536,00
2028	30 171 685,31	-130 000,00	30 041 685,31

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.