

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 352 641,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 681 943,83 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 329 302,27 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 352 641,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 806 321,56 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 453 680,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	192 237 098,47	+1 352 641,56	193 589 740,03
Dochody bieżące	155 980 069,61	+2 681 943,83	158 662 013,44
Subwencja ogólna	0,00	+375 106,00	375 106,00
Dotacje bieżące	7 513 145,55	+1 663 837,83	9 176 983,38
Pozostałe	34 512 876,86	+643 000,00	35 155 876,86
Podatek od nieruchomości	16 700 000,00	+440 000,00	17 140 000,00
Dochody majątkowe	36 257 028,86	-1 329 302,27	34 927 726,59
Wydatki ogółem	200 327 675,22	+1 352 641,56	201 680 316,78
Wydatki bieżące	125 134 569,05	+2 806 321,56	127 940 890,61
Wynagrodzenia i pochodne	51 204 716,83	+747 172,33	51 951 889,16
Pozostałe wydatki bieżące	68 909 852,22	+2 059 149,23	70 969 001,45
Wydatki majątkowe	75 193 106,17	-1 453 680,00	73 739 426,17

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	160 782 877,00	+302 809,59	161 085 686,59

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	14 962 364,19	+ 2 193 719,31	17 156 083,50

Źródło: opracowanie własne.

W 2026 roku wprowadzono dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 do zadania pn.: *Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie aglomeracji Kostrzyn*.

Realizację dochodów i wydatków dotyczących zadania przewidziano w 2026 roku.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	128 125 152,00	+321 309,58	128 446 461,58

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	57 770 089,19	+ 2 175 219,32	59 945 308,51

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 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	6,17%	19,68%	TAK	19,59%	TAK
2026	5,68%	20,41%	TAK	20,32%	TAK
2027	6,22%	21,78%	TAK	21,69%	TAK
2028	5,65%	22,48%	TAK	22,39%	TAK
2029	5,14%	19,69%	TAK	19,59%	TAK
2030	4,75%	20,81%	TAK	20,72%	TAK
2031	4,14%	24,01%	TAK	23,92%	TAK
2032	3,94%	23,55%	TAK	23,55%	TAK
2033	3,70%	23,47%	TAK	23,47%	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
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 395 758,14 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 748,56 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 321 309,58 zł;
 - 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Siekierkach Wielkich w ramach rozwoju infrastruktury wodno - ściekowej w Gminie Kostrzyn (wraz z budową zbiornika

retencyjnego, przebudową sieci w Wiktorowie i filtrami ciśnieniowymi - SUW Czerlejko) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 290 680,00 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) – wprowadza się nowe przedsięwzięcie z łącznymi planowanymi nakładami w kwocie 3 860 000,00 zł, limit wydatków w 2026 roku w kwocie 3 860 000,00 zł.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)

Budowa nowego układu drogowego w Siekierkach Wielkich w rejonie ulic: Grabowej, Sosnowej i Rabowickiej- dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 35 000,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 2) Przebudowa ulicy Matejki w Kostrzynie i fragmentu ul. Konopnickiej - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 000,00 zł;

- 3) 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 20 000,00 zł;

- 4) 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 130 000,00 zł.

- 3) Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Siekierki Wielkie wraz z przyłączami w ulicy Łąkowej - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 800 000,00 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 400 000,00 zł;
- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 400 000,00 zł.

- 1) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 820 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 820 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy-remont budynków komunalnych.
2. Budowa systemu kanalizacji sanitarnej Kostrzyn - Wróblewo

Nakłady z zadania w poz. 1.3.2.9 przeniesiono do poz. 1.1.2.8 z przeznaczeniem na wkład własny do zadania pn.: *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).*

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	8 503 075,28	+91 748,56	8 594 823,84
2026	2 527 339,02	+321 309,58	2 848 648,60

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	66 204 559,17	-2 133 680,00	64 070 879,17
2026	57 589 855,00	+2 225 000,00	59 814 855,00
2027	17 720 000,00	+420 000,00	18 140 000,00

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.