

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 5 774 539,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 934 320,55 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 708 860,51 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 473 806,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 990 101,90 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 516 295,75 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 781 579,10 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	195 862 520,77	-5 774 539,96	190 087 980,81
Dochody bieżące	160 897 836,18	+934 320,55	161 832 156,73
Dotacje bieżące	10 487 882,24	+351 438,99	10 839 321,23
Pozostałe	36 080 800,74	+582 881,56	36 663 682,30
Dochody majątkowe	34 964 684,59	-6 708 860,51	28 255 824,08
Wydatki ogółem	204 395 753,76	+473 806,15	204 869 559,91
Wydatki bieżące	131 022 946,59	+6 990 101,90	138 013 048,49
Wynagrodzenia i pochodne	51 939 125,70	+1 784 468,57	53 723 594,27
Obsługa długu	5 020 000,00	-700 000,00	4 320 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	74 063 820,89	+5 905 633,33	79 969 454,22
Wydatki majątkowe	73 372 807,17	-6 516 295,75	66 856 511,42
Wynik budżetu	-8 533 232,99	-6 248 346,11	-14 781 579,10

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	17 156 083,50	+6 247 018,72	23 403 102,22

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	132 317 347,00	+81 000,00	132 398 347,00
2028	135 694 077,00	+63 000,00	135 757 077,00
2029	138 507 118,00	+45 000,00	138 552 118,00
2030	141 420 947,00	+27 000,00	141 447 947,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	144 523 782,00	+9 000,00	144 532 782,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	60 945 132,00	+7 747 018,72	68 692 150,72
2027	27 499 799,00	-381 000,00	27 118 799,00
2028	28 764 549,00	-363 000,00	28 401 549,00
2029	30 722 949,00	-345 000,00	30 377 949,00
2030	32 088 622,00	-327 000,00	31 761 622,00
2031	33 949 777,00	-309 000,00	33 640 777,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 909 663,00	+81 000,00	3 990 663,00
2028	3 250 213,00	+63 000,00	3 313 213,00
2029	2 650 263,00	+45 000,00	2 695 263,00
2030	2 107 888,00	+27 000,00	2 134 888,00
2031	1 712 562,00	+9 000,00	1 721 562,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 248 346,11 zł i po zmianach wynoszą 18 981 579,10 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	12 733 232,99	+6 248 346,11	18 981 579,10
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+5 731 959,29	5 731 959,29
Wolne środki	2 733 232,99	+516 386,82	3 249 619,81

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 000 000,00	+1 500 000,00	16 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 950 000,00	+300 000,00	6 250 000,00
2028	5 950 000,00	+300 000,00	6 250 000,00
2029	5 950 000,00	+300 000,00	6 250 000,00
2030	6 050 000,00	+300 000,00	6 350 000,00
2031	5 575 000,00	+300 000,00	5 875 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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	1 950 000,00	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	5,64%	19,68%	TAK	19,59%	TAK
2026	5,68%	19,67%	TAK	19,57%	TAK
2027	6,46%	21,13%	TAK	21,04%	TAK
2028	5,87%	21,83%	TAK	21,74%	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)
2029	5,34%	19,04%	TAK	18,95%	TAK
2030	4,94%	20,16%	TAK	20,07%	TAK
2031	4,32%	23,36%	TAK	23,27%	TAK
2032	3,94%	22,90%	TAK	22,90%	TAK
2033	3,70%	23,57%	TAK	23,57%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ulicy Norwida w Kostrzynie (dokumentacja projektowa) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
2. Przebudowa ul. Zbożowej w Kostrzynie wraz z poprawą bezpieczeństwa (dokumentacja projektowa) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 155 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 155 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
3. Budowa przejścia dla pieszych na DP nr 2439P (ul. Poznańska) w Siekierkach Wielkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 170 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 170 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
4. Budowa wiaduktu drogowego wraz z dojazdami w zamian za likwidację przejazdów drogowo - kolejowych w ciągu dróg powiatowych nr 2514P i 2429P w Kostrzynie (dotacja celowa dla Powiatu Poznańskiego) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 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) 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 646,34 zł;
 - 2) Czynna ochrona terenów podmokłych w centrum miasta Kostrzyn w celu przystosowania do zmian klimatu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 160 000,00 zł;
 - 3) 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 12 234 453,63 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 12 234 453,63 zł;
 - 4) Zakup 2 niskoemisyjnych autobusów na potrzeby Kostrzyńskiej Komunikacji Publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 5) Program pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 635,12 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 122 364,88 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 6) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000 000,00 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 5 000,00 zł;
 - 2) Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 705 850,13 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 225 487,50 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 13 480 362,63 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 3) Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Siekierki Wielkie wraz z przyłączami w ulicy Łąkowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 900 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 900 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 4) Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej w Gułtowach, Siedlcu, Drżążgowie, Brzeźnie, Siedleczku wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Gułtowach- dokumentacja koncepcyjna i projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
- 5) Rozbudowa gminnego systemu kanalizacji sanitarnej w rejonie Skałowa - opracowanie koncepcji i dokumentacji projektowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 10 000,00 zł;
- 6) Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn wraz z budową ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 2445P Siedlec-Gułtowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 760 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 7 760 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 7) 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;
- 8) Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap) odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 950 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 950 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 9) Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa i Narcyzowa - 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 1 565 097,28 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 333 902,72 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 1 899 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 10) Budowa ulicy Słonecznej w Czerlejnku wraz z budową drogi gminnej Czerlejnko - Klony (projekt) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 70 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 11) Budowa ul. Storczykowej w Kostrzynie - I etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 12) Modernizacja drogi i budowa chodnika przy drodze gminnej przy kościele w Czerlejni 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 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 13) Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – 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;
- 14) Modernizacja ul. Górnej w Glince Duchownej - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 225 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 225 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 15) Przebudowa drogi gminnej Kostrzyn - Gwiazdowo - Tarnowo polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej i chodnika – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 850 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 350 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 16) Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kostrzyn poprzez budowę ciągu pieszo - rowerowego łączącego wsie Czerlejno i Czerlejńko 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 1 616 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 164 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 1 780 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 17) 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 110 000,00 zł;
- 18) Modernizacja budynków oświatowych na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 300 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 19) 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;
- 20) Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Czerlejńku wraz z modernizacją budynku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;
- 21) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 600 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 12 600 000,00 zł;
- 22) 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 wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 262 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 862 500,00 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	8 606 823,84	+1 230 487,50	9 837 311,34
2026	3 053 761,60	+7 352 925,00	10 406 686,60
2027	2 059 762,00	+6 127 437,63	8 187 199,63

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	63 440 602,17	-6 278 845,13	57 161 757,04
2026	60 945 132,00	+7 531 453,63	68 476 585,63
2027	18 340 000,00	+1 779 000,00	20 119 000,00
2028	800 000,00	+9 600 000,00	10 400 000,00

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.