

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2024-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 431 490,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 669 634,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 238 143,91 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 431 490,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 495 840,09 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 064 350,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	183 071 651,53	+1 431 490,09	184 503 141,62
Dochody bieżące	150 598 531,56	+1 669 634,00	152 268 165,56
Dotacje bieżące	12 887 438,85	+1 188 961,79	14 076 400,64
Pozostałe	34 622 380,71	+480 672,21	35 103 052,92
Dochody majątkowe	32 473 119,97	-238 143,91	32 234 976,06
Wydatki ogółem	182 660 479,15	+1 431 490,09	184 091 969,24
Wydatki bieżące	118 645 800,07	+3 495 840,09	122 141 640,16
Wynagrodzenia i pochodne	46 099 030,07	+1 349 371,87	47 448 401,94
Pozostałe wydatki bieżące	68 146 770,00	+2 146 468,22	70 293 238,22
Wydatki majątkowe	64 014 679,08	-2 064 350,00	61 950 329,08

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	120 769 419,18	+25 557 528,54	146 326 947,72
2026	123 304 588,76	+26 338 310,00	149 642 898,76
2027	125 937 576,00	+26 179 040,00	152 116 616,00
2028	129 180 551,00	+26 021 425,00	155 201 976,00
2029	132 442 393,00	+25 817 994,00	158 260 387,00
2030	135 753 453,00	+25 579 612,00	161 333 065,00
2031	139 113 315,00	+25 293 462,00	164 406 777,00
2032	142 521 521,00	+24 970 655,00	167 492 176,00
2033	146 013 232,00	+24 634 764,00	170 647 996,00
2034	149 590 496,00	+24 285 435,00	173 875 931,00
2035	153 255 410,00	+23 897 741,00	177 153 151,00
2036	156 971 782,00	+23 483 289,00	180 455 071,00
2037	160 699 769,00	+23 041 526,00	183 741 295,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	164 476 158,00	+22 571 898,00	187 048 056,00
2039	168 341 363,00	+22 061 351,00	190 402 714,00
2040	172 255 403,00	+21 509 194,00	193 764 597,00
2041	176 174 482,00	+20 927 343,00	197 101 825,00

Źródło: opracowanie własne.

Powyższe zmiany wynikają z dostosowania wartości dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2025 roku i kolejnych latach prognozy.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 349 105,54	+112 563,90	18 461 669,44
2026	11 368 989,49	+655,20	11 369 644,69

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	108 455 442,72	+14 990 679,28	123 446 122,00
2026	110 906 889,76	+15 166 684,24	126 073 574,00
2027	112 174 727,00	+16 278 238,00	128 452 965,00
2028	114 810 386,00	+15 994 398,00	130 804 784,00
2029	117 494 267,00	+15 610 891,00	133 105 158,00
2030	120 236 498,00	+15 184 265,00	135 420 763,00
2031	123 014 867,00	+14 659 386,00	137 674 253,00
2032	125 855 301,00	+14 026 191,00	139 881 492,00
2033	128 770 095,00	+13 367 941,00	142 138 036,00
2034	131 761 346,00	+12 622 971,00	144 384 317,00
2035	134 804 161,00	+11 772 582,00	146 576 743,00
2036	137 893 508,00	+10 897 118,00	148 790 626,00
2037	141 014 437,00	+9 944 525,00	150 958 962,00
2038	144 201 713,00	+8 881 511,00	153 083 224,00
2039	147 443 339,00	+7 765 130,00	155 208 469,00
2040	150 751 645,00	+6 509 857,00	157 261 502,00
2041	154 156 429,00	+5 146 667,00	159 303 096,00

Źródło: opracowanie własne.

Powyższe zmiany wynikają z urealnienia wartości wydatków bieżących, w szczególności na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	36 463 082,00	+10 679 413,16	47 142 495,16
2026	25 266 688,49	+15 272 280,96	40 538 969,45
2027	9 262 849,00	+9 500 802,00	18 763 651,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	9 870 165,00	+9 627 027,00	19 497 192,00
2029	10 448 126,00	+9 807 103,00	20 255 229,00
2030	10 916 955,00	+9 995 347,00	20 912 302,00
2031	11 598 448,00	+10 134 076,00	21 732 524,00
2032	12 166 220,00	+10 444 464,00	22 610 684,00
2033	12 743 137,00	+10 766 823,00	23 509 960,00
2034	13 329 150,00	+11 162 464,00	24 491 614,00
2035	13 951 249,00	+11 625 159,00	25 576 408,00
2036	13 478 274,00	+12 586 171,00	26 064 445,00
2037	13 985 332,00	+13 097 001,00	27 082 333,00
2038	14 674 445,00	+13 690 387,00	28 364 832,00
2039	15 298 024,00	+14 296 221,00	29 594 245,00
2040	15 903 758,00	+14 999 337,00	30 903 095,00
2041	18 918 053,00	+15 780 676,00	34 698 729,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 510 600,00	+228 150,00	2 738 750,00
2028	2 348 100,00	+204 750,00	2 552 850,00
2029	2 185 600,00	+181 350,00	2 366 950,00
2030	2 021 300,00	+157 950,00	2 179 250,00
2031	1 856 500,00	+131 625,00	1 988 125,00
2032	1 693 000,00	+102 375,00	1 795 375,00
2033	1 529 375,00	+73 125,00	1 602 500,00
2034	1 365 875,00	+43 875,00	1 409 750,00
2035	1 202 625,00	+14 625,00	1 217 250,00

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 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 900 000,00	+4 100 000,00	10 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 500 000,00	+400 000,00	4 900 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	4 500 000,00	+400 000,00	4 900 000,00
2029	4 500 000,00	+400 000,00	4 900 000,00
2030	4 600 000,00	+400 000,00	5 000 000,00
2031	4 500 000,00	+500 000,00	5 000 000,00
2032	4 500 000,00	+500 000,00	5 000 000,00
2033	4 500 000,00	+500 000,00	5 000 000,00
2034	4 500 000,00	+500 000,00	5 000 000,00
2035	4 500 000,00	+500 000,00	5 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 20 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	200 000,00	19 800 000,00
2027	19 800 000,00	0,00	600 000,00	19 200 000,00
2028	19 200 000,00	0,00	600 000,00	18 600 000,00
2029	18 600 000,00	0,00	600 000,00	18 000 000,00
2030	18 000 000,00	0,00	600 000,00	17 400 000,00
2031	17 400 000,00	0,00	1 100 000,00	16 300 000,00
2032	16 300 000,00	0,00	1 100 000,00	15 200 000,00
2033	15 200 000,00	0,00	1 200 000,00	14 000 000,00
2034	14 000 000,00	0,00	1 000 000,00	13 000 000,00
2035	13 000 000,00	0,00	1 000 000,00	12 000 000,00
2036	12 000 000,00	0,00	1 600 000,00	10 400 000,00
2037	10 400 000,00	0,00	1 600 000,00	8 800 000,00
2038	8 800 000,00	0,00	1 600 000,00	7 200 000,00
2039	7 200 000,00	0,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2040	5 600 000,00	0,00	2 500 000,00	3 100 000,00
2041	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	0,00

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”.

Tabela 10. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostrzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2025	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2026	4 200 000,00	200 000,00	4 400 000,00
2027	4 300 000,00	600 000,00	4 900 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	4 300 000,00	600 000,00	4 900 000,00
2029	4 300 000,00	600 000,00	4 900 000,00
2030	4 400 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2031	3 900 000,00	1 100 000,00	5 000 000,00
2032	3 900 000,00	1 100 000,00	5 000 000,00
2033	3 800 000,00	1 200 000,00	5 000 000,00
2034	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2035	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2036	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2037	4 100 000,00	1 600 000,00	5 700 000,00
2038	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2039	4 000 000,00	1 600 000,00	5 600 000,00
2040	3 100 000,00	2 500 000,00	5 600 000,00
2041	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2024-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 11. 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)
2024	6,37%	18,68%	TAK	18,29%	TAK
2025	5,16%	19,87%	TAK	19,48%	TAK
2026	5,10%	13,15%	TAK	13,09%	TAK
2027	5,30%	13,82%	TAK	13,76%	TAK
2028	5,06%	14,31%	TAK	14,25%	TAK
2029	4,84%	16,48%	TAK	16,42%	TAK
2030	4,70%	16,96%	TAK	16,90%	TAK
2031	4,49%	19,38%	TAK	19,38%	TAK
2032	4,28%	18,44%	TAK	18,44%	TAK
2033	4,09%	18,43%	TAK	18,43%	TAK
2034	3,90%	18,42%	TAK	18,42%	TAK
2035	3,71%	18,49%	TAK	18,49%	TAK
2036	3,88%	18,59%	TAK	18,59%	TAK
2037	3,75%	18,70%	TAK	18,70%	TAK
2038	3,52%	18,84%	TAK	18,84%	TAK
2039	3,34%	19,00%	TAK	19,00%	TAK
2040	3,18%	19,18%	TAK	19,18%	TAK
2041	1,70%	19,38%	TAK	19,38%	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 30.09.2023 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 nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług cateringowych dla Zespołu Samorządowych Żłobków w Kostrzynie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 312 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 104 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 312 000,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SAMORZĄDOWYCH ŻŁOBKÓW W KOSTRZYNI.
2. Dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół w roku szkolnym 2024 - 2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
3. Streetball - budowa boiska do koszykówki ulicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 135 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
4. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Trzoku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
5. Modernizacja placu zabaw przy szkole w Gułtowach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kostrzynie.
6. Modernizacja dróg gminnych w Iwnie - opracowanie dokumentacji projektowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 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) Wsparcie niesamodzielných osób starszych w Gminie 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 205 532,99 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 9 989 517,25 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 311 600,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 10 301 117,25 zł;

- d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 976 632,25 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego Gułtowy wraz z rozbudową systemu publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Kostrzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 500 000,00 zł;
 - 2) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Warszawskiej i Kórnickiej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 45 000,00 zł;
 - 3) Budowa nowego układu drogowego w rejonie miejscowości Gwiazdowo-Skałowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 20 000,00 zł;
 - 4) Budowa ul. Krzywoustego (ostatni etap) odcinek ul. Kazimierza Wielkiego i Powstańców Wlkp. W Kostrzynie – projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 86 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 86 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - 5) Budowa ulic Dąbrówki, Jolanty, Jagiełły, Łokietka, Batorego i Lecha w Kostrzynie - dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 000,00 zł;
 - 6) Budowa ulic: Andrzejewo, Jana Pawła II, Konwaliowa, Bławatkowa, Daliowa- opracowanie dokumentacji projektowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 000,00 zł;

- 7) Budowa ulicy Jaśminowej w Kostrzynie - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 135 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 135 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 8) Kompleksowa budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Kostrzyn szansą na rozwój gminy, poprawę jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców (Wiosny Ludów, Dunikowskiego, Orzeszkowej, Fiołkowej, Krokusowej, 3 Maja, Kwiatowej, Witosy, Liliowej, Chrobrego, Estkowskiego, Akacyjowej, Rzemieślniczej,, Prętkowskiego-(dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19-Polski Ład- 9.936.118,84 zł) – 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 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 9) Modernizacja chodnika w Drążgowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 28 000,00 zł;
- 10) Modernizacja drogi gminnej - ul. Ignacewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 81 000,00 zł;
- 11) 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 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 12) Modernizacja drogi gminnej sołectwo Wróblewo – 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 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 13) 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 139 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 14) Modernizacja drogi i budowa chodnika przy drodze gminnej przy kościele w Czerlejni oraz ul. Wielkopolskiej - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 zł;
- 15) 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 150 000,00 zł;
- 16) 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 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 17) Poprawa bezpieczeństwa na drogach w Trzoku-projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 140 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 18) Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej na terenach popegeerowskich w Gwiazdowie – 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 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 19) Przebudowa ul. Cmentarnej w Kostrzynie (odcinek od ul. Okrężnej do Mickiewicza) - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 20 000,00 zł;
- 20) Przebudowa drogi gminnej - ul. Strumiańskiej w Kostrzynie i w m. Strumiany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 21) 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 750 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 750 000,00 zł;
- 22) Przebudowa ul. Półwiejskiej w Kostrzynie - projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 29 000,00 zł;
- 23) Przebudowa ul. Sportowej w Kostrzynie – dokumentacja projektowa i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 672 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 128 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 800 000,00 zł;
- 24) Przebudowa ulicy Matejki w Kostrzynie i fragmentu ul. Konopnickiej - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 000,00 zł;
- 25) 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. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 75 000,00 zł;

- 26) 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 oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 380 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 27) Modernizacja budynku przy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kostrzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 170 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 28) 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 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
- 29) 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 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
- 30) Budowa oświetlenia w ul. Jadwigi, Leszczyńskiego, Norwida w Kostrzynie - projekt i wykonanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 31) Gmina Kostrzyn samowystarczalna energetycznie - budowa farmy fotowoltaicznej Kostrzyn (dokumentacja projektowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 75 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 32) Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Kostrzyn poprzez montaż ekologicznych źródeł ciepła i energii - dokumentacja koncepcyjna i projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 33) Budowa świetlicy w Ługowinach - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 34) Modernizacja Rynku w Kostrzynie - projekt w oparciu o opracowania koncepcyjne w ramach konkursu architektonicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 39 000,00 zł;
- 35) Zagospodarowanie przestrzeni Rynku w Kostrzynie wraz z układem komunikacyjnym w centrum miasta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 270 000,00 zł;
- 36) Budowa toru rowerowego typu Pumptrack w Kostrzynie - przygotowanie dokumentacji projektowej – 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 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 37) Budowa toru rowerowego typu Pumptrack w Siekierkach - przygotowanie dokumentacji projektowej – 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 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 38) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Kostrzynie wraz z projektem sztucznego boiska i zagospodarowaniem terenów przyległych do obiektu – 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 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 39) 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 zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 600 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 600 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 40) Przebudowa terenu przy boisku wielofunkcyjnym dla celów rekreacyjnych - sołectwo Gułtowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 41) Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu boiska przy ul. Szkolnej w Siekierkach (dz.nr.356) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 67 000,00 zł;
- 42) Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej w Gułtowach, Siedlcu, Drążgowie, Brzeźnie, Siedleczku wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Gułtowach- dokumentacja koncepcyjna i 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 2025-2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 43) Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Czerlejnku wraz z modernizacją budynku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 25 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 44) Zagospodarowanie terenu w m.Siedlec (Budowa placu zabaw w m.Siedlec) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 274 591,46	+309 532,99	11 584 124,45
2025	6 289 602,74	+1 208 000,00	7 497 602,74

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	55 278 346,76	-1 629 600,00	53 648 746,76
2025	36 305 081,07	+10 419 985,11	46 725 066,18
2026	25 102 089,92	+8 126 132,14	33 228 222,06

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.