**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 83 856,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 83 856,55 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 237 426,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 65 783,75 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 303 210,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 345 894,59 zł.

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** | **53 543 345,29** | **+83 856,55** | **53 627 201,84** |
| **Dochody bieżące** | **42 153 240,28** | **+83 856,55** | **42 237 096,83** |
| Dotacje bieżące | 5 759 547,32 | +41 153,67 | 5 800 700,99 |
| Pozostałe | 11 912 651,96 | +42 702,88 | 11 955 354,84 |
| **Wydatki ogółem** | **60 210 522,68** | **-237 426,25** | **59 973 096,43** |
| **Wydatki bieżące** | **41 987 355,54** | **+65 783,75** | **42 053 139,29** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 23 093 987,15 | -207 871,69 | 22 886 115,46 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 763 368,39 | +273 655,44 | 19 037 023,83 |
| **Wydatki majątkowe** | **18 223 167,14** | **-303 210,00** | **17 919 957,14** |
| **Wynik budżetu** | **-6 667 177,39** | **+321 282,80** | **-6 345 894,59** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 321 282,80 zł i po zmianach wynoszą 7 084 354,59 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.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **7 405 637,39** | **-321 282,80** | **7 084 354,59** |
| Wolne środki | 413 490,41 | -321 282,80 | 92 207,61 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czerniejewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerniejewo**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** |
| --- | --- |
| 2024 | 738 460,00 |
| 2025 | 1 084 633,00 |
| 2026 | 1 354 237,89 |
| 2027 | 750 000,00 |
| 2028 | 750 000,00 |
| 2029 | 750 000,00 |
| 2030 | 750 000,00 |
| 2031 | 750 000,00 |
| 2032 | 750 000,00 |
| 2033 | 936 864,73 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 | 2,38% | 16,14% | TAK | 15,61% | TAK |
| 2025 | 4,62% | 14,74% | TAK | 14,21% | TAK |
| 2026 | 5,02% | 8,68% | TAK | 9,08% | TAK |
| 2027 | 2,59% | 7,74% | TAK | 8,13% | TAK |
| 2028 | 2,50% | 6,80% | TAK | 7,20% | TAK |
| 2029 | 2,42% | 5,86% | TAK | 6,26% | TAK |
| 2030 | 2,33% | 4,99% | TAK | 5,39% | TAK |
| 2031 | 2,25% | 5,34% | TAK | 5,34% | TAK |
| 2032 | 2,16% | 6,09% | TAK | 6,09% | TAK |
| 2033 | 2,53% | 6,28% | TAK | 6,28% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czerniejewo 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.