

**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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarniejewo

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 Czarniejewo 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 Czarniejewo 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- 1) Realizacja programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 413,36 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 53 086,64 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 777 480,30	+99 413,36	3 876 893,66
2025	3 981 305,70	+53 086,64	4 034 392,34

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.