

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 098 805,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 004 364,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 094 440,98 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 864 060,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 936 675,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 72 614,69 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 055 369,45 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	54 637 430,15	+2 098 805,86	56 736 236,01
Dochody bieżące	42 397 613,14	+1 004 364,88	43 401 978,02
Dotacje bieżące	5 946 717,30	+555 162,88	6 501 880,18
Pozostałe	11 969 854,84	+449 202,00	12 419 056,84
Dochody majątkowe	12 239 817,01	+1 094 440,98	13 334 257,99
Wydatki ogółem	60 927 544,74	+864 060,72	61 791 605,46
Wydatki bieżące	42 163 706,78	+936 675,41	43 100 382,19
Wynagrodzenia i pochodne	22 898 487,00	+14 592,04	22 913 079,04
Pozostałe wydatki bieżące	19 135 219,78	+922 083,37	20 057 303,15
Wydatki majątkowe	18 763 837,96	-72 614,69	18 691 223,27
Wynik budżetu	-6 290 114,59	+1 234 745,14	-5 055 369,45

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	38 583 134,95	-127 942,00	38 455 192,95

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	39 148 986,00	-135 484,00	39 013 502,00
2027	39 638 349,00	+50 825,00	39 689 174,00
2028	39 654 099,00	+42 325,00	39 696 424,00
2029	39 669 849,00	+33 825,00	39 703 674,00
2030	39 685 599,00	+25 325,00	39 710 924,00
2031	39 701 349,00	+16 825,00	39 718 174,00
2032	39 717 099,00	+8 325,00	39 725 424,00
2033	39 731 974,00	+13 632,00	39 745 606,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 477 650,70	+127 942,00	9 605 592,70
2026	2 405 431,11	+135 484,00	2 540 915,11
2027	3 543 022,00	+99 175,00	3 642 197,00
2028	3 527 272,00	+107 675,00	3 634 947,00
2029	3 511 522,00	-	3 511 522,00
2030	3 495 772,00	+124 675,00	3 620 447,00
2031	3 480 022,00	+133 175,00	3 613 197,00
2032	3 464 272,00	+141 675,00	3 605 947,00
2033	3 262 532,27	+284 685,53	3 547 217,80

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	585 345,00	-127 942,00	457 403,00
2026	518 590,00	-135 484,00	383 106,00
2027	239 515,00	+50 825,00	290 340,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	206 915,00	+42 325,00	249 240,00
2029	174 315,00	+33 825,00	208 140,00
2030	141 715,00	+25 325,00	167 040,00
2031	109 115,00	+16 825,00	125 940,00
2032	76 515,00	+8 325,00	84 840,00
2033	30 108,00	+13 632,00	43 740,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 234 745,14 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 198 317,53 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 028 574,59	-1 234 745,14	5 793 829,45
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 636 864,73	-1 198 317,53	5 438 547,20
Wolne środki	36 427,61	-36 427,61	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	750 000,00	-150 000,00	600 000,00
2028	750 000,00	-150 000,00	600 000,00
2029	750 000,00	-150 000,00	600 000,00
2030	750 000,00	-150 000,00	600 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	750 000,00	-150 000,00	600 000,00
2032	750 000,00	-150 000,00	600 000,00
2033	936 864,73	-298 317,53	638 547,20

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 7. 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	600 000,00
2028	600 000,00
2029	600 000,00
2030	600 000,00
2031	600 000,00
2032	600 000,00
2033	638 547,20

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 8. 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	2,35%	16,14%	TAK	15,61%	TAK
2025	4,26%	14,78%	TAK	14,25%	TAK
2026	4,66%	8,80%	TAK	9,20%	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)
2027	2,33%	7,88%	TAK	8,28%	TAK
2028	2,22%	6,95%	TAK	7,35%	TAK
2029	2,11%	6,01%	TAK	6,41%	TAK
2030	2,01%	5,14%	TAK	5,53%	TAK
2031	1,90%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2032	1,79%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2033	1,79%	6,31%	TAK	6,31%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarniejewo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 428 930,00 zł, w tym w 2024 r. – 179 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	186 581,87	+179 100,00	365 681,87
2025	16 287,84	+168 680,00	184 967,84
2026	16 287,84	+81 150,00	97 437,84

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.