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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 447 494,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 569 036,96 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 016 531,39 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 447 494,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 621 285,26 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 068 779,69 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** | **56 736 236,01** | **-447 494,43** | **56 288 741,58** |
| **Dochody bieżące** | **43 401 978,02** | **+569 036,96** | **43 971 014,98** |
| Dotacje bieżące | 6 501 880,18 | +552 285,26 | 7 054 165,44 |
| Pozostałe | 12 419 056,84 | +16 751,70 | 12 435 808,54 |
| **Dochody majątkowe** | **13 334 257,99** | **-1 016 531,39** | **12 317 726,60** |
| Sprzedaż majątku | 3 000 000,00 | -450 000,00 | 2 550 000,00 |
| **Wydatki ogółem** | **61 791 605,46** | **-447 494,43** | **61 344 111,03** |
| **Wydatki bieżące** | **43 100 382,19** | **+621 285,26** | **43 721 667,45** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 22 913 079,04 | +142 978,03 | 23 056 057,07 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 20 057 303,15 | +478 307,23 | 20 535 610,38 |
| **Wydatki majątkowe** | **18 691 223,27** | **-1 068 779,69** | **17 622 443,58** |

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerniejewo**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 738 460,00 | 0,00 | 738 460,00 |
| 2025 | 484 633,00 | 600 000,00 | 1 084 633,00 |
| 2026 | 754 237,89 | 600 000,00 | 1 354 237,89 |
| 2027 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2029 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 638 547,20 | 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 3. 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% | 14,58% | TAK | 14,04% | TAK |
| 2026 | 4,66% | 8,71% | TAK | 9,11% | TAK |
| 2027 | 2,33% | 7,77% | TAK | 8,17% | TAK |
| 2028 | 2,22% | 6,83% | TAK | 7,23% | TAK |
| 2029 | 2,11% | 5,90% | TAK | 6,29% | TAK |
| 2030 | 2,01% | 5,02% | TAK | 5,42% | TAK |
| 2031 | 1,90% | 5,38% | TAK | 5,38% | TAK |
| 2032 | 1,79% | 6,10% | TAK | 6,10% | TAK |
| 2033 | 1,79% | 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.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie rozwoju edukacji w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Gniezna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 85 739,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czerniejewo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Opracowanie Strategii rozwoju gminy Czerniejewo na lata 2024 - 2030 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
	2. Budowa i podstawowe wyposażenie Ośrodka Zdrowia w Czerniejewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 595,00 zł.

 3) Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Czerniejewo w ramach FEWP
 działanie 3,2 - wkład własny zwiększa się w roku 2025 do wysokości
 1 600 000,00 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.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 184 967,84 | +29 620,00 | 214 587,84 |
| 2026 | 97 437,84 | +29 620,00 | 127 057,84 |
| 2027 | 2 450,76 | +26 499,00 | 28 949,76 |

Źródło: opracowanie własne.

**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 | 4 678 393,66 | +72 595,00 | 4 750 988,66 |

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.