

**Zarządzenie Nr 98/2024**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Czarniejewo**  
**z dnia 15 listopada 2024 r.**

**w sprawie:** ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo na lata 2025- 2033.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1530), Burmistrz Miasta i Gminy Czarniejewo zarządza, co następuje:

**§1**

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo w brzmieniu określonym w załącznikach do niniejszego Zarządzenia.

**§2**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo na lata 2025- 2033 podlega przedstawieniu Radzie Miasta i Gminy Czarniejewo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania w terminie do dnia 15 listopada 2024 r.

**§3**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Czarniejewo.

**§4**

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Miasta i Gminy Czarniejewo**  
**z dnia .....**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo na lata 2025-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1530) Rada Miasta i Gminy Czarniejewo uchwała, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Czarniejewo obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 2**

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2025.

**§ 4**

Traci moc Uchwała Nr LXIII/504/23 Rady Miasta i Gminy Czarniejewo z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo na lata 2024-2033 oraz Uchwały i Zarządzenia zmieniające podjęte w ciągu roku budżetowego.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Czarniejewo.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

## Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	57 952 430,20	46 161 438,00	21 622 931,74	287 983,44	8 403 429,82	3 151 986,00	12 695 107,00	4 003 570,00	11 790 992,20	3 134 735,00	8 628 257,20	
2026	50 854 609,00	47 777 089,00	22 379 734,00	298 063,00	8 697 550,00	3 262 306,00	13 139 436,00	4 143 695,00	3 077 520,00	3 077 520,00	0,00	
2027	51 758 179,00	49 258 179,00	23 073 506,00	307 303,00	8 967 174,00	3 363 437,00	13 546 759,00	4 272 150,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	52 137 407,00	50 637 407,00	23 719 564,00	315 907,00	9 218 255,00	3 457 613,00	13 926 068,00	4 391 770,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2029	53 055 254,00	52 055 254,00	24 383 712,00	324 752,00	9 476 366,00	3 554 426,00	14 315 998,00	4 514 740,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	54 356 636,00	53 356 636,00	24 993 305,00	332 871,00	9 713 275,00	3 643 287,00	14 673 898,00	4 627 608,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2031	55 190 552,00	54 690 552,00	25 618 138,00	341 193,00	9 956 107,00	3 734 369,00	15 040 745,00	4 743 298,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	56 057 816,00	56 057 816,00	26 258 591,00	349 723,00	10 205 010,00	3 827 728,00	15 416 764,00	4 861 880,00	0,00	0,00	0,00	
2033	57 459 261,00	57 459 261,00	26 915 056,00	358 466,00	10 460 135,00	3 923 421,00	15 802 183,00	4 983 427,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	60 744 973,47	45 314 872,52	26 252 134,86	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	15 430 100,95	15 430 100,95	2 612 774,20
2026	49 330 371,11	47 199 393,00	27 512 237,00	0,00	0,00	425 253,00	0,00	0,00	0,00	2 130 978,11	2 130 978,11	0,00
2027	50 898 179,00	48 789 981,00	28 702 141,00	0,00	0,00	325 128,00	0,00	0,00	0,00	2 108 198,00	2 108 198,00	0,00
2028	51 277 407,00	50 352 864,00	29 843 051,00	0,00	0,00	253 033,00	0,00	0,00	0,00	924 543,00	924 543,00	0,00
2029	52 195 254,00	50 795 788,00	29 843 051,00	0,00	0,00	189 537,00	0,00	0,00	0,00	1 399 466,00	1 399 466,00	0,00
2030	53 496 636,00	51 259 972,00	29 843 051,00	0,00	0,00	134 641,00	0,00	0,00	0,00	2 236 664,00	2 236 664,00	0,00
2031	54 330 552,00	51 749 689,00	29 843 051,00	0,00	0,00	92 301,00	0,00	0,00	0,00	2 580 863,00	2 580 863,00	0,00
2032	55 197 816,00	52 264 947,00	29 843 051,00	0,00	0,00	62 201,00	0,00	0,00	0,00	2 932 869,00	2 932 869,00	0,00
2033	56 112 084,73	53 528 442,93	30 586 179,93	0,00	0,00	23 576,00	0,00	0,00	0,00	2 583 641,80	2 583 641,80	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 792 543,27	0,00	3 637 176,27	3 637 176,27	2 792 543,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 524 237,89	1 524 237,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 347 176,27	1 347 176,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	844 633,00	844 633,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 237,89	1 524 237,89	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 176,27	1 347 176,27	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 031 414,16	0,00	846 565,48	846 565,48
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 507 176,27	0,00	577 696,00	577 696,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 647 176,27	0,00	468 198,00	468 198,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 787 176,27	0,00	284 543,00	284 543,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 927 176,27	0,00	1 259 466,00	1 259 466,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 067 176,27	0,00	2 096 664,00	2 096 664,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 207 176,27	0,00	2 940 863,00	2 940 863,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 347 176,27	0,00	3 792 869,00	3 792 869,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 930 818,07	3 930 818,07

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,85%	2,85%	x	14,05%	13,84%	TAK	TAK
2026	4,38%	2,34%	x	8,85%	8,64%	TAK	TAK
2027	2,58%	1,79%	x	7,36%	7,15%	TAK	TAK
2028	2,36%	1,14%	x	5,74%	5,53%	TAK	TAK
2029	2,16%	2,99%	x	4,03%	3,82%	TAK	TAK
2030	2,00%	4,49%	x	2,68%	2,47%	TAK	TAK
2031	1,87%	5,95%	x	2,38%	2,17%	TAK	TAK
2032	1,77%	7,38%	x	3,08%	3,08%	TAK	TAK
2033	2,56%	7,39%	x	3,73%	3,73%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	198 300,00	198 300,00	116 417,78	413 000,00	413 000,00	342 790,21	198 300,00	198 300,00	116 417,81
2026	73 257,00	73 257,00	56 977,66	0,00	0,00	0,00	110 770,00	110 770,00	86 597,66
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 499,00	26 499,00	26 499,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 013 000,00	2 013 000,00	342 790,21	7 371 260,74	228 880,74	7 142 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	128 103,64	128 103,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	28 949,76	28 949,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	484 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	754 237,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 555 555,59	7 371 260,74	128 103,64	28 949,76	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				646 775,29	228 880,74	128 103,64	28 949,76	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 908 780,30	7 142 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 764 669,00	2 211 300,00	110 770,00	26 499,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				514 669,00	198 300,00	110 770,00	26 499,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) - Wsparcie osób starszych oraz sposób rozwiązywania problemów i zaspokajania potrzeb	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2026	428 930,00	168 680,00	81 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie rozwoju edukacji w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Gniezna - Oferta edukacyjna dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Czarniejewo	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2027	85 739,00	29 620,00	29 620,00	26 499,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 250 000,00	2 013 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu "Cyberbezpieczna Gmina Czarniejewo" w ramach Programu Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II - Zaawansowane usługi cyfrowe - świadome zarządzanie bezpieczeństwem informacji	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2025	590 000,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Czarniejewo w ramach FEWP działanie 3.2 - wkład własny - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2025	1 660 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 790 886,59	5 159 960,74	17 333,64	2 450,76	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				132 106,29	30 580,74	17 333,64	2 450,76	0,00	0,00
1.3.1.1	Dostęp na korzystanie z serwisu on-line o nazwie "LEX" (Wolters Kluwer Polska" sp. z o.o.) - kontynuacja licencji - dostępność do bieżącej bazy dot. zmiany przepisów	Urząd Miasta i Gminy	2020	2027	61 272,45	9 803,04	9 803,04	2 450,76	0,00	0,00
1.3.1.2	Konserwacja windy na potrzeby osób niepełnosprawnych - Hala widowiskowo-sportowa w Czarniejewie ( Forma VERTICAL - Tomasz Pilarski - Gniezno) - dbałość o bezpieczeństwo oraz komfort osób niepełnosprawnych korzystających z hali widowiskowo-sportowej	Urząd Miasta i Gminy	2020	2026	24 546,34	4 086,60	4 086,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa eGmina z modułami iMPA i iMPZP (Wykonawca - Przedsiębiorstwo Usługowo-Hadlowe GEO-SYSTEM Sp. z o.o. Warszawa) - kontynuacja licencji - Dostęp do e-usług w zakresie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy	2021	2027	19 003,50	3 444,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kompleksowa obsługa w zakresie udostępnienia i utrzymania aplikacji inetmetowej pod adresem www.czarniejewo.pl - Firma INTERmedi@ - Śrem	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	4 920,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.5	Kompleksowa obsługa w zakresie powszechnego udostępniania informacji publicznej za pośrednictwem Internetu - Firma INTERmedi@ - Śrem	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	3 198,00	799,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych - Firma INEA - Wysogotowo ul. Wierzbowa 84 - Przyłączenie drugiej sieci światłowodowej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	19 166,00	11 217,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 658 780,30	5 129 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Realizacja programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie"	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2023	2025	495 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i podstawowe wyposażenie Ośrodka Zdrowia w Czarniejewie - ochrona zdrowia	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2025	7 011 280,30	3 528 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie" edycja II - poprawa jakości powietrza	Urząd Miasta i Gminy Czarniejewo	2024	2025	2 152 500,00	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2025-2033**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki

oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Czerniejewo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Czerniejewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. Ponadto punktem odniesienia były wartości wynikające z ksiąg rachunkowych na dzień sporządzania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto

lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień sporządzania projektu, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Czerniejewo została przygotowana na lata 2025-2033.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Czerniejewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej

inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Czerniejewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
3. Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 do 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## **1. Dochody – 57 952 430,20**

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Czerniejewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych),  
w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące – 46 161 438,00**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Czerniejewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się

metodą indeksacji wartości bazowych. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu; natomiast na latach następnych wskaźniki makroekonomiczne.

### **Podatek od nieruchomości – 4 003 570,00**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Na dzień sporządzania projektu budżetu wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o stawki roku 2024 r. Planuje się wzrost tychże stawek, ale decyzje będą zapadać pod koniec miesiąca listopada. Ewentualny wzrost kwot wprowadzony zostanie do budżetu autopoprawką. Wysokość kwoty w projekcie budżetu z podatku od nieruchomości zapisano na poziomie 4 003 570,00.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.

PIT – 21 622 931,74

CIT – 287 983,44

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Wielkopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

subwencja ogólna – 08 403 429,82

dotacje - 3 151 986,00

## 1.2. Dochody majątkowe - 11 625 089,58

### Sprzedż mienia - 3 015. 000,00

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 134 735,00 zł. Nadmienia się, iż zgodnie z wykazami nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2025 - grunty to kwota 8 348 108,40 natomiast lokale mieszkalne to kwota 134 735,00

#### WYKAZ NIERUCHOMOŚCI PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA W 2025 R.

Lp.	Lokalizacja	numer ewid. działki	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	wartość szacunkowa netto (zł)	cena netto (zł)	Wartość brutto (zł)
1.	Czerniejewo (SAG)	521/14	10748	1 182 280,00	110,00	1 454 204,40
2.	Czerniejewo (SAG)	521/17	9251	1 017 610,00	110,00	1 251 660,30
3.	Czerniejewo (SAG)	521/18	14971	1 646 810,00	110,00	2 025 576,30
4.	Czerniejewo	354/11	2998	659 560,00	220,00	811 258,80
5.	Czerniejewo	354/15	2251	292 630,00	130,00	359 934,90
6.	Czerniejewo	354/19	2356	424 080,00	180,00	521 618,40
7.	Czerniejewo	243/14	896	98 000,00	109,38	120 540,00
8.	Czerniejewo	243/15	931	94 000,00	100,97	115 620,00
9.	Czerniejewo	243/16	957	97 000,00	101,36	119 310,00
10.	Czerniejewo	243/17	989	100 000,00	101,11	123 000,00
11.	Czerniejewo	243/19	931	97 000,00	104,19	119 310,00
12.	Czerniejewo	243/20	979	103 000,00	105,21	126 690,00
13.	Czerniejewo	243/21	910	95 000,00	104,40	116 850,00
14.	Czerniejewo	243/22	910	95 000,00	104,40	116 850,00
15.	Czerniejewo	243/23	934	98 000,00	104,93	120 540,00
16.	Czerniejewo	243/24	919	96 000,00	104,46	118 080,00
17.	Czerniejewo	243/25	936	98 000,00	104,70	120 540,00
18.	Czerniejewo	243/26	933	98 000,00	105,04	120 540,00

19.	Czerniejewo	243/29	817	83 000,00	101,59	102 090,00
20.	Czerniejewo	243/31	881	89 000,00	101,02	109 470,00
21.	Czerniejewo	243/32	1200	122 000,00	101,67	150 060,00
22.	Żydowo	612/7 i 612/16	1160	101 110,00	87,16	124 365,30
	X	SUMA:	57858	6 787 080,00		8 348 108,40

WYKAZ LOKALI I BUDYNKÓW JEDNOLOKALOWYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA W 2025 R.

Lp.	Lokalizacja	numer lokalu	powierzchnia lokalu (m <sup>2</sup> )	szacunkowa cena za 1 m <sup>2</sup> (zł)	Szacunkowa wartość (zł)	Cena sprzedaży (zł)
1.	Czerniejewo, ul. Armii Poznań 35	5	44,00	2 000,00	88 000,00	17 600,00
2.	Czerniejewo, ul. Armii Poznań 31	3	42,60	2 000,00	85 200,00	17 040,00
3.	Nidom 13	2	66,73	1 500,00	100 095,00	100 095,00
	X	SUMA:	X	X	X	134 735,00

Źródło: Opracowanie własne

**Dotacje przeznaczone na inwestycje**

- „Budowa wraz z doposażeniem Ośrodka Zdrowia w Czerniejewie” – 3 328 380,00 Realizację inwestycji przewidziano na lata 2024 – 2025. (Rządowy Fundusz Inwestycji Strategicznych Polski Ład)
- „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” w kwocie 1 011 774,20 zł; ( Rządowy Program Odbudowy Zabytków)

Wym. kwotę stanowią zadania:

- „Konserwacja dwóch ołtarzy w Kościele parafialnym p.w. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Żydowie – 332 634,20
- „Prace konserwatorskie wnętrza i wyposażenie Kościoła p.w. św. Jana Chrzciciela z XVI wieku w Czerniejewie - 338 100,00 zł;
- „Wykonanie renowacji posadzki prezbiterium, kaplic, zakrystii, wzmocnienie podłoga w Kościele parafialnym p.w. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Żydowie - 341 040,00 zł;

- Realizacja Projektu "Cyberbezpieczna Gmina Czarniejewo" w ramach Programu "Cyberbezpieczny Samorząd". Zadanie z udziałem środków UE - 413 000,00
- Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" przy współudziale środków WFOŚ i GW w Poznaniu – 1 601 000,00 zł;
- Realizacja projektu " Rozświetlamy Polskę" - Rządowy Fundusz Inwestycji Strategicznych Polski Ład - 997 120,00 zł;
- Budowa tężni solankowej w m. Czarniejewo - przy współudziale środków WFOŚiGW w Poznaniu – 350 000,00 zł;
- Budowa zbiorników retencyjnych w m. Szczytniki Czarniejewskie, Żydowo oraz Czarniejewo – środki Marszałka Województwa Wielkopolskiego – 818 783,00 zł;
- Modernizacja boiska Orlik w m. Czarniejewo - przy współudziale środków Ministerstwa Sportu i Turystyki – 108 200,00 zł;

## **2. Wydatki – 60 744 973,47**

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Czarniejewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące – 45 314 872,52**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki bieżące**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Czarniejewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 252 134,86 zł, (uwzględniono zmianę najniższego wynagrodzenia oraz podwyżki dla nauczycieli w wysokości 5%). W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków

na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych. W kwestii pozostałych wydatków bieżących zastosowano minimalny ich wzrost. Począwszy od roku 2029 przyjęto wartości z roku 2028, albowiem planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Miasto i Gmina Czerniejewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do

ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe – 15 430 100,95 zł**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2025-2033.

## **3. Wynik budżetu – (-) 2 792 543,27 zł**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 792 543,27 zł, a jego pokrycie planuje się z:

**1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 792 543,27 zł;**

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Wynik budżetu Gminy Czerniejewo**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
<b>2025</b>	57 952 430,20	60 744 973,47	-2 792 543,27
<b>2026</b>	50 854 609,00	49 330 371,11	1 524 237,89
<b>2027</b>	51 758 179,00	50 898 179,00	860 000,00
<b>2028</b>	52 137 407,00	51 277 407,00	860 000,00
<b>2029</b>	53 055 254,00	52 195 254,00	860 000,00
<b>2030</b>	54 356 636,00	53 496 636,00	860 000,00
<b>2031</b>	55 190 552,00	54 330 552,00	860 000,00
<b>2032</b>	56 057 816,00	55 197 816,00	860 000,00
<b>2033</b>	57 459 261,00	56 112 084,73	1 347 176,27

Źródło: Opracowanie własne.

**4. Przychody – 3 637 176,27 zł**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 637 176,27 zł. Przychody Gminy Czerniejewo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 637 176,27 zł;

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości



5 438 547,20 zł. Po dokonanej analizie wykonania do końca roku wydatków inwestycyjnych przyjęto zobowiązanie na poziomie 4 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

Rozliczenie planowanej kwoty  
długu

kwota długu na dzień 31.12.23	1 977 330,89
spłaty w 2024 (kredyty zaciągnięte)	738 460,00
Kwota długu na dzień 31.12.24	<b>1 238 870,89</b>
Planowany kredyt do 31.12.24	4 000 000,00
Planowana kwota długu na dzień 31.12.24	<b>5 238 870,89</b>
planowany kredyt w 2025	<b>3 637 176,27</b>
	<b>8 876 047,16</b>

**SPLATY**

2025	484 633,00	360 000,00	0,00	844 633,00	8 031 414,16	31.12.2025
2026	754 237,89	360 000,00	410 000,00	1 524 237,89	6 507 176,27	31.12.2026
2027	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	5 647 176,27	31.12.2027
2028	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	4 787 176,27	31.12.2028
2029	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	3 927 176,27	31.12.2029
2030	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	3 067 176,27	31.12.2030
2031	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	2 207 176,27	31.12.2031
2032	0,00	450 000,00	410 000,00	860 000,00	1 347 176,27	31.12.2032
2033	0,00	580 000,00	767 176,27	1 347 176,27	0,00	31.12.2033
	<b>1 238 870,89</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>3 637 176,27</b>	<b>8 876 047,16</b>		

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czarniejewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarniejewo

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
<b>2025</b>	844 633,00	0,00	844 633,00
<b>2026</b>	1 114 237,89	410 000,00	1 524 237,89
<b>2027</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2028</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2029</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2030</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2031</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2032</b>	450 000,00	410 000,00	860 000,00
<b>2033</b>	580 000,00	767 176,27	1 347 176,27

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarniejewo na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane

wykonanie” wynosi 5 238 870,89 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 031 414,16 zł.

Ostateczna zarówno wartość planowanego do zaciągnięcia kredytu, a tym samym kwota rozchodów ustalona zostanie w grudniu, po rozliczeniu realizacji zaplanowanych inwestycji oraz dodatkowych dochodów z tzw. „rządowej kroplówki”.

Informacja o wysokości planowanej kwoty długu w roku 2025

<b>Rok</b>	<b>Planowana kwota długu na koniec roku [zł]</b>	<b>Podstawa wskaźnika* [zł]</b>	<b>Relacja</b>
2025	8 031 414,16	46 172 187,00	17,39%

Źródło: Opracowanie własne.

#### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czerniejewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Czerniejewo

Źródło: Opracowanie własne.

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]</b>
<b>2025</b>	46 161 438,00	45 314 872,52	846 565,48	846 565,48
<b>2026</b>	47 777 089,00	47 199 393,00	577 696,00	577 696,00
<b>2027</b>	49 258 179,00	48 789 981,00	468 198,00	468 198,00
<b>2028</b>	50 637 407,00	50 352 864,00	284 543,00	284 543,00
<b>2029</b>	52 055 254,00	50 795 788,00	1 259 466,00	1 259 466,00

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]</b>
<b>2030</b>	53 356 636,00	51 259 972,00	2 096 664,00	2 096 664,00
<b>2031</b>	54 690 552,00	51 749 689,00	2 940 863,00	2 940 863,00
<b>2032</b>	56 057 816,00	52 264 947,00	3 792 869,00	3 792 869,00
<b>2033</b>	57 459 261,00	53 528 442,93	3 930 818,07	3 930 818,07

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czerniejewo przedstawiono w tabeli poniżej.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,85%	14,05%	TAK	13,84%	TAK
2026	4,38%	8,85%	TAK	8,64%	TAK
2027	2,58%	7,36%	TAK	7,15%	TAK
2028	2,36%	5,74%	TAK	5,53%	TAK
2029	2,16%	4,03%	TAK	3,82%	TAK
2030	2,00%	2,68%	TAK	2,47%	TAK
2031	1,87%	2,38%	TAK	2,17%	TAK
2032	1,77%	3,08%	TAK	3,08%	TAK
2033	2,56%	3,73%	TAK	3,73%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Czarniejewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI/35/24 Rady Gminy Czarniejewo z dnia 25.09.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Czarniejewo w ramach FEWP działanie 3.2 - wkład własny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Konserwacja windy na potrzeby osób niepełnosprawnych - Hala widowiskowo-sportowa w Czarniejewie ( Forma VERTICAL - Tomasz Pilarski - Gniezno) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 091,60 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 045,80 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 045,80 zł;
  - 2) Kompleksowa obsługa w zakresie udostępnienia i utrzymania aplikacji internetowej pod adresem [www.czarniejewo.pl](http://www.czarniejewo.pl) - Firma INTERmedi@ - Śrem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 230,00 zł;
    - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 3) Kompleksowa obsługa w zakresie powszechnego udostępniania informacji publicznej za pośrednictwem Internetu - Firma INTERmedi@ - Śrem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 799,50 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 4) Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych - Firma INEA - Wysogotowo ul. Wierzbowa 84 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 217,60 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 5) 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;
- 6) Budowa i podstawowe wyposażenie Ośrodka Zdrowia w Czerniejewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 074,30 zł.

#### Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.