Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 937 919,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 937 919,98 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 937 919,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 937 919,98 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
| --- | --- | --- | --- |
| Dochody ogółem | 61 315 587,80 | +937 919,98 | 62 253 507,78 |
| Dochody bieżące | 46 577 528,50 | +937 919,98 | 47 515 448,48 |
| Dotacje bieżące | 3 178 681,50 | +937 919,98 | 4 116 601,48 |
| Wydatki ogółem | 65 130 554,77 | +937 919,98 | 66 068 474,75 |
| Wydatki bieżące | 45 175 872,52 | +937 919,98 | 46 113 792,50 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 683 737,66 | +937 919,98 | 19 621 657,64 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2026-2033. 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] |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 672 233,00 | 0,00 | 672 233,00 |
| 2026 | 1 054 237,89 | 410 000,00 | 1 464 237,89 |
| 2027 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2028 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2029 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2030 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2031 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2032 | 300 000,00 | 410 000,00 | 710 000,00 |
| 2033 | 401 190,00 | 1 039 360,37 | 1 440 550,37 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2025-2033 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) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 2,10% | 14,05% | TAK | 14,25% | TAK |
| 2026 | 4,01% | 12,77% | TAK | 12,97% | TAK |
| 2027 | 2,07% | 10,74% | TAK | 10,94% | TAK |
| 2028 | 1,91% | 8,45% | TAK | 8,65% | TAK |
| 2029 | 1,76% | 6,17% | TAK | 6,37% | TAK |
| 2030 | 1,64% | 4,40% | TAK | 4,60% | TAK |
| 2031 | 1,54% | 3,50% | TAK | 3,70% | TAK |
| 2032 | 1,46% | 3,21% | TAK | 3,21% | TAK |
| 2033 | 2,73% | 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”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transporu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 440 452,81 zł, w tym w 2025 r. ‒ 108 254,23 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czerniejewo.
2. Konserwacja dwóch ołtarzy w Kościele Parafialnym p.w. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Żydowie. środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 339 769,36 zł, w tym w 2025 r. ‒ 332 634,20 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czerniejewo.
3. Prace konserwatorskie wnętrza i wyposażenie Kościoła p.w. św. Jana Chrzciciela z XVI wieku w Czerniejewie. Środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 345 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 338 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czerniejewo.
4. Wykonanie renowacji posadzki prezbiterium, kaplic, zakrystii, wzmocnienie podłoża w Kościele Parafialnym p.w. Stanisława Biskupa i Męczennika w Żydowie. Środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytkó – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 348 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 341 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Czerniejewo.

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 | 205 035,19 | +108 254,23 | 313 289,42 |
| 2026 | 131 713,69 | +110 732,86 | 242 446,55 |
| 2027 | 32 559,81 | +110 732,86 | 143 292,67 |
| 2028 | 0,00 | +110 732,86 | 110 732,86 |

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] |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 10 507 315,47 | +1 011 774,20 | 11 519 089,67 |

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.