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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 308 616,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 308 616,63 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 308 616,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 310 871,63 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 255,00 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.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **62 253 507,78** | **+308 616,63** | **62 562 124,41** |
| **Dochody bieżące** | **47 515 448,48** | **+308 616,63** | **47 824 065,11** |
| Dotacje bieżące | 4 116 601,48 | +72 331,63 | 4 188 933,11 |
| Pozostałe | 13 084 502,00 | +236 285,00 | 13 320 787,00 |
| **Wydatki ogółem** | **66 068 474,75** | **+308 616,63** | **66 377 091,38** |
| **Wydatki bieżące** | **46 113 792,50** | **+310 871,63** | **46 424 664,13** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 26 252 134,86 | +19 092,63 | 26 271 227,49 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 19 621 657,64 | +291 779,00 | 19 913 436,64 |
| **Wydatki majątkowe** | **19 954 682,25** | **-2 255,00** | **19 952 427,25** |

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”.

**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.

**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 | 2,09% | 14,05% | TAK | 14,26% | TAK |
| 2026 | 4,01% | 12,77% | TAK | 12,98% | TAK |
| 2027 | 2,07% | 10,74% | TAK | 10,95% | TAK |
| 2028 | 1,91% | 8,44% | TAK | 8,66% | TAK |
| 2029 | 1,76% | 6,17% | TAK | 6,38% | TAK |
| 2030 | 1,64% | 4,40% | TAK | 4,61% | TAK |
| 2031 | 1,54% | 3,50% | TAK | 3,71% | 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 440 452,81 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.