

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 922 886,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 549 033,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 373 853,01 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 970 344,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 608 539,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 361 804,75 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 957 225,37 zł.

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	65 226 988,85	+922 886,27	66 149 875,12
Dochody bieżące	49 661 749,39	+549 033,26	50 210 782,65
Dotacje bieżące	5 804 214,20	+497 011,95	6 301 226,15
Pozostałe	13 401 812,19	+52 021,31	13 453 833,50
Dochody majątkowe	15 565 239,46	+373 853,01	15 939 092,47
Wydatki ogółem	69 136 756,20	+970 344,29	70 107 100,49
Wydatki bieżące	48 370 654,29	+608 539,54	48 979 193,83
Wynagrodzenia i pochodne	26 628 047,45	+18 558,61	26 646 606,06
Pozostałe wydatki bieżące	21 502 606,84	+589 980,93	22 092 587,77
Wydatki majątkowe	20 766 101,91	+361 804,75	21 127 906,66
Wynik budżetu	-3 909 767,35	-47 458,02	-3 957 225,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarniejewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 47 458,02 zł i po zmianach wynoszą 4 629 458,37 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 582 000,35	+47 458,02	4 629 458,37
Wolne środki	87 515,45	+47 458,02	134 973,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

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 Czarniejewo 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	2,08%	14,05%	TAK	14,26%	TAK
2026	4,01%	12,72%	TAK	12,94%	TAK
2027	2,07%	10,69%	TAK	10,90%	TAK
2028	1,91%	8,40%	TAK	8,61%	TAK
2029	1,76%	6,12%	TAK	6,33%	TAK
2030	1,64%	4,35%	TAK	4,57%	TAK
2031	1,54%	3,45%	TAK	3,66%	TAK
2032	1,46%	3,16%	TAK	3,16%	TAK
2033	2,73%	3,73%	TAK	3,73%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.