

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 033 677,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 137 741,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 171 418,36 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 145 803,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 249 964,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 395 767,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 160 071,62 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	67 066 913,36	-2 033 677,18	65 033 236,18
Dochody bieżące	51 268 176,67	+137 741,18	51 405 917,85
Dotacje bieżące	7 483 520,17	+178 411,18	7 661 931,35
Pozostałe	13 328 933,50	-40 670,00	13 288 263,50
Dochody majątkowe	15 798 736,69	-2 171 418,36	13 627 318,33
Wydatki ogółem	70 339 111,71	-3 145 803,91	67 193 307,80
Wydatki bieżące	50 502 887,85	+249 964,03	50 752 851,88
Wynagrodzenia i pochodne	26 589 507,86	-110 286,59	26 479 221,27
Pozostałe wydatki bieżące	23 673 379,99	+360 250,62	24 033 630,61
Wydatki majątkowe	19 836 223,86	-3 395 767,94	16 440 455,92
Wynik budżetu	-3 272 198,35	+1 112 126,73	-2 160 071,62

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 295 132,11	+160 000,00	2 455 132,11
2027	2 341 819,00	+160 000,00	2 501 819,00
2028	1 137 624,00	+160 000,00	1 297 624,00
2029	1 594 628,00	+160 000,00	1 754 628,00
2030	2 416 533,00	+160 000,00	2 576 533,00
2031	2 748 832,00	+210 000,00	2 958 832,00
2032	3 091 654,00	+70 000,00	3 161 654,00
2033	3 401 725,07	-280 000,00	3 121 725,07

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 112 126,73 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 800 000,00 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	3 944 431,35	-1 112 126,73	2 832 304,62
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	-800 000,00	2 200 000,00
Wolne środki	359 306,82	-312 126,73	47 180,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 464 237,89	-160 000,00	1 304 237,89

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	710 000,00	-160 000,00	550 000,00
2028	710 000,00	-160 000,00	550 000,00
2029	710 000,00	-160 000,00	550 000,00
2030	710 000,00	-160 000,00	550 000,00
2031	710 000,00	-210 000,00	500 000,00
2032	710 000,00	-70 000,00	640 000,00
2033	531 190,00	+280 000,00	811 190,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2025	672 233,00	0,00	672 233,00
2026	1 054 237,89	250 000,00	1 304 237,89
2027	300 000,00	250 000,00	550 000,00
2028	300 000,00	250 000,00	550 000,00
2029	300 000,00	250 000,00	550 000,00
2030	300 000,00	250 000,00	550 000,00
2031	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2032	300 000,00	340 000,00	640 000,00
2033	401 190,00	410 000,00	811 190,00

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	2,09%	14,05%	TAK	14,26%	TAK
2026	3,65%	12,53%	TAK	12,75%	TAK
2027	1,72%	10,50%	TAK	10,72%	TAK
2028	1,57%	8,21%	TAK	8,42%	TAK
2029	1,43%	5,93%	TAK	6,15%	TAK
2030	1,32%	4,16%	TAK	4,38%	TAK
2031	1,13%	3,26%	TAK	3,48%	TAK
2032	1,33%	2,97%	TAK	2,97%	TAK
2033	1,56%	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.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 196 321,24 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 989 236,33	-3 196 321,24	8 792 915,09

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.