

**UCHWAŁA NR LXVII/545/24
RADY MIASTA I GMINY CZERNIEJEWO**

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz.1270 ze zm.) Rada Miasta i Gminy Czerniejewo uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXIII/504/23 Rady Gminy Czerniejewo z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033 , zmienionej Uchwałą Nr LXIV/517/24 z dnia 31 stycznia 2024 r. oraz Uchwałą Nr LXVI/531/24 z dnia 26 marca 2024 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Czerniejewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 247 602,43 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 156 772,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 404 375,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 506 635,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 75 055,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 431 580,38 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 259 129,36 zł.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	53 162 534,01	+247 602,43	53 410 136,44
Dochody bieżące	41 438 031,07	-156 772,57	41 281 258,50
Dotacje bieżące	4 643 526,11	+244 039,43	4 887 565,54
Pozostałe	12 313 463,96	-400 812,00	11 912 651,96
Dochody majątkowe	11 724 502,94	+404 375,00	12 128 877,94
Wydatki ogółem	59 162 629,87	+506 635,93	59 669 265,80
Wydatki bieżące	41 040 318,21	+75 055,55	41 115 373,76
Wynagrodzenia i pochodne	23 049 050,89	+31 502,24	23 080 553,13
Pozostałe wydatki bieżące	17 861 267,32	+43 553,31	17 904 820,63
Wydatki majątkowe	18 122 311,66	+431 580,38	18 553 892,04
Wynik budżetu	-6 000 095,86	-259 033,50	-6 259 129,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 259 033,50 zł i po zmianach wynoszą 6 997 589,36 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 738 555,86	+259 033,50	6 997 589,36
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	101 691,13	+253 591,12	355 282,25
Wolne środki	0,00	+5 442,38	5 442,38

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerniejewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	738 460,00
2025	1 084 633,00
2026	1 354 237,89
2027	750 000,00
2028	750 000,00
2029	750 000,00
2030	750 000,00
2031	750 000,00
2032	750 000,00
2033	936 864,73

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerniejewo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	2,39%	16,14%	TAK	15,61%	TAK
2025	3,00%	14,74%	TAK	14,21%	TAK
2026	3,63%	8,44%	TAK	8,84%	TAK
2027	1,96%	7,30%	TAK	7,70%	TAK
2028	1,96%	6,27%	TAK	6,67%	TAK
2029	1,96%	5,26%	TAK	5,66%	TAK
2030	1,96%	4,32%	TAK	4,72%	TAK
2031	1,96%	4,62%	TAK	4,62%	TAK
2032	1,96%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2033	2,45%	5,73%	TAK	5,73%	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 30.09.2023 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXVII/545/24

Rady Miasta i Gminy Czerniejewo

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	1	z tego:									
		1.1	z tego:						1.2	w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2
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
2024	53 410 136,44	41 281 258,50	7 448 937,00	49 868,00	16 982 236,00	4 887 565,54	11 912 651,96	4 003 570,00	12 128 877,94	3 000 000,00	9 113 877,94
2025	44 356 112,95	39 678 618,00	7 754 343,00	51 913,00	15 801 951,00	3 509 407,00	12 561 004,00	3 969 926,00	4 677 494,95	4 677 494,95	0,00
2026	42 908 655,00	40 908 655,00	7 994 728,00	53 522,00	16 291 811,00	3 618 199,00	12 950 395,00	4 092 994,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 319,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 319,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 319,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 318,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 318,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 318,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	43 931 371,00	41 931 371,00	8 194 596,00	54 860,00	16 699 106,00	3 708 654,00	13 274 155,00	4 195 318,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	2	z tego:										
		2.1	w tym:							2.2	w tym:	
			2.1.1	2.1.2	w tym:		w tym:				2.2.1	2.2.1.1
					2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
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
2024	59 669 265,80	41 115 373,76	23 080 553,13	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	18 553 892,04	18 553 892,04	2 869 575,44
2025	43 271 479,95	38 583 134,95	22 432 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 688 345,00	413 000,00	0,00
2026	41 554 417,11	39 148 986,00	23 778 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 431,11	0,00	0,00
2027	43 181 371,00	39 638 349,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 543 022,00	0,00	0,00
2028	43 181 371,00	39 654 099,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 527 272,00	0,00	0,00
2029	43 181 371,00	39 669 849,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 511 522,00	0,00	0,00
2030	43 181 371,00	39 685 599,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 495 772,00	0,00	0,00
2031	43 181 371,00	39 701 349,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 022,00	0,00	0,00
2032	43 181 371,00	39 717 099,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 464 272,00	0,00	0,00
2033	42 994 506,27	39 731 974,00	25 204 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 262 532,27	0,00	0,00

Wyszczególnienie		w tym:		z tego:					
					w tym:			w tym:	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 259 129,36	0,00	6 997 589,36	6 636 864,73	5 898 404,73	355 282,25	355 282,25	5 442,38	5 442,38
2025	1 084 633,00	1 084 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 354 237,89	1 354 237,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	936 864,73	936 864,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
		w tym:		w tym:			w tym:		
								z tego:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	738 460,00	738 460,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 633,00	1 084 633,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 237,89	1 354 237,89	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	936 864,73	936 864,73	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						6	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu sploty zobowiązań, z tego:					5.2			6.1	7.1	7.2
	5.1.1.3	z tego:			5.1.1.4						
5.1.1.3.1		5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 875 735,62	0,00	165 884,74	526 609,37	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 791 102,62	0,00	1 095 483,05	1 095 483,05	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 436 864,73	0,00	1 759 669,00	1 759 669,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 686 864,73	0,00	2 293 022,00	2 293 022,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 936 864,73	0,00	2 277 272,00	2 277 272,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 186 864,73	0,00	2 261 522,00	2 261 522,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 436 864,73	0,00	2 245 772,00	2 245 772,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 686 864,73	0,00	2 230 022,00	2 230 022,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	936 864,73	0,00	2 214 272,00	2 214 272,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 397,00	2 199 397,00	

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp							
2024	2,39%	0,83%	9,08%	16,14%	15,61%	TAK	TAK
2025	3,00%	3,03%	x	14,74%	14,21%	TAK	TAK
2026	3,63%	4,72%	x	8,44%	8,84%	TAK	TAK
2027	1,96%	6,00%	x	7,30%	7,70%	TAK	TAK
2028	1,96%	5,96%	x	6,27%	6,67%	TAK	TAK
2029	1,96%	5,92%	x	5,26%	5,66%	TAK	TAK
2030	1,96%	5,88%	x	4,32%	4,72%	TAK	TAK
2031	1,96%	5,83%	x	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2032	1,96%	5,79%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2033	2,45%	5,75%	x	5,73%	5,73%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		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:			w tym:	
			w tym:			w tym:			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
2024	0,00	0,00	0,00	177 000,00	177 000,00	146 910,09	7 308,95	7 308,95	7 308,95
2025	0,00	0,00	0,00	413 000,00	413 000,00	342 790,21	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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,	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych	Kwota zobowiązań wynikających z
		Wydatki	w tym:		bieżące	majątkowe			

	projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy			ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2024	177 000,00	177 000,00	146 910,09	4 132 960,59	175 785,59	3 957 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	413 000,00	413 000,00	342 790,21	4 206 040,80	3 040,80	4 203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 040,80	3 040,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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											
			w tym:									
					w tym:							
						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	
2024	738 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 084 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 354 237,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	936 864,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Uzasadnienie

do Uchwały Nr LXVII/545/24
Rady Miasta i Gminy Czerniejewo
z dnia 24 kwietnia 2024 roku

Zgodnie z zapisem art.229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego.

Z uwagi na zmianę w/wym. wartości podjęcie uchwały jest konieczne i uzasadnione.

Projekt uchwały uzyskał pozytywną opinię na wspólnym posiedzeniu połączonych Komisji Rady w dniu 17 kwietnia 2024 roku.