

Projekt

z dnia 9 stycznia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/...../2025
RADY GMINY CZERWONAK**

z dnia 16 stycznia 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572 i 1907), art. 231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 112/VIII/2024 Rady Gminy Czerwonak z dnia 12 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa - otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wydatki na przedsięwzięcia - otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwonak.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie
projektu uchwały Rady Gminy Czerwonak

zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 200 000,00 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 200 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 315 568,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 124 431,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 440 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -34 061 195,48 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	233 125 335,79	-2 200 000,00	230 925 335,79
Dochody majątkowe	30 353 172,82	-2 200 000,00	28 153 172,82
Wydatki ogółem	267 302 099,49	-2 315 568,22	264 986 531,27
Wydatki bieżące	187 388 216,73	+124 431,78	187 512 648,51
Wynagrodzenia i pochodne	81 148 822,00	+99 149,00	81 247 971,00
Pozostałe wydatki bieżące	100 720 290,73	+25 282,78	100 745 573,51
Wydatki majątkowe	79 913 882,76	-2 440 000,00	77 473 882,76
Wynik budżetu	-34 176 763,70	+115 568,22	-34 061 195,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 591 183,17	-257 853,40	9 333 329,77
2027	2 664 772,33	+2 457 853,40	5 122 625,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 593 585,69	-257 853,40	30 335 732,29
2027	22 685 043,88	+2 457 853,40	25 142 897,28

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 115 568,22 zł i po zmianach wynoszą 37 971 811,96 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	38 087 380,18	-115 568,22	37 971 811,96

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 850 000,00	+124 431,78	1 974 431,78
Wolne środki	9 000 000,00	-240 000,00	8 760 000,00

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 Czerwonak zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwonak

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 910 616,48	0,00	3 910 616,48
2026	4 910 616,48	0,00	4 910 616,48
2027	5 127 336,45	500 000,00	5 627 336,45
2028	8 003 614,11	1 500 000,00	9 503 614,11
2029	7 500 000,00	1 300 000,00	8 800 000,00
2030	7 500 000,00	1 300 000,00	8 800 000,00
2031	9 300 000,00	1 486 539,59	10 786 539,59
2032	9 300 000,00	2 651 208,63	11 951 208,63
2033	11 500 000,00	2 151 208,63	13 651 208,63
2034	11 500 000,00	2 151 208,63	13 651 208,63
2035	12 500 000,00	2 151 208,63	14 651 208,63
2036	13 100 000,00	2 651 208,63	15 751 208,63
2037	13 500 000,00	2 651 208,63	16 151 208,63
2038	13 500 000,00	4 334 208,63	17 834 208,63
2039	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2040	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2041	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2042	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2043	0,00	5 709 380,18	5 709 380,18

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak na lata 2025-2043 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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	5,84%	15,42%	TAK	15,61%	TAK
2026	7,68%	13,72%	TAK	13,91%	TAK
2027	7,30%	12,59%	TAK	12,79%	TAK
2028	8,53%	11,48%	TAK	11,67%	TAK
2029	7,43%	9,45%	TAK	9,64%	TAK
2030	6,75%	9,21%	TAK	9,40%	TAK
2031	7,08%	9,54%	TAK	9,73%	TAK
2032	7,21%	10,69%	TAK	10,69%	TAK
2033	7,51%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2034	7,16%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

2035	7,16%	10,57%	TAK	10,57%	TAK
2036	7,14%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2037	6,86%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2038	6,82%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2039	1,98%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2040	1,90%	10,88%	TAK	10,88%	TAK
2041	1,83%	10,89%	TAK	10,89%	TAK
2042	1,92%	10,86%	TAK	10,86%	TAK
2043	1,91%	10,80%	TAK	10,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czerwonak 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 Czerwonak obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

1. Wydział Inwestycji wnioskuje o:

a) zmniejszenie wydatków o kwotę 169.000,00 zł na zadaniu „Budowa boiska piłkarskiego i elementów lekkoatletycznych w Czerwonaku” realizacja w latach 2019-2026 w związku z korzystnie rozstrzygniętym przetargiem. Środki przenosi się na zadania: „Integracja węzłów na północnej obwodnicy towarowej M. Poznania z miejskim transportem zbiorowym - dokumentacja – WG” (69.000,00 zł) oraz „Rozbudowa budynku OSP w Czerwonaku” (100.000,00 zł). Łączne nakłady wynoszą 8.345.499,20 zł, w 2025 r. – 3.832.033,60 zł (zmniejszenie o kwotę 169.000,00 zł), w 2026 r. – 370.000,00 zł,

b) wprowadzenie zadania „Rozbudowa budynku OSP w Czerwonaku” realizacja w latach 2023-2025 kwota 100.000,00 zł, które było realizowane w roku 2024 i będzie kontynuowane w 2025 r. w celu zakupu niezbędnego wyposażenia na potrzeby funkcjonowania strażnicy OSP. Łączne nakłady wynoszą 3.703.581,00 zł, w 2025 r. – 100.000,00 zł. Środki przeniesione z zadania „Budowa boiska piłkarskiego i elementów lekkoatletycznych w Czerwonaku”,

c) zwiększenie wydatków o kwotę 69.000,00 zł na zadaniu „Integracja węzłów na północnej obwodnicy towarowej M. Poznania z miejskim transportem zbiorowym - dokumentacja – WG” realizacja w latach 2022-2025 w związku ze wzrostem wynagrodzenia dla inżyniera kontraktu nadzorującego prace projektowe nad dokumentacją węzła, wynikającego z prac dodatkowych. Łączne nakłady wynoszą 930.807,00 zł, w 2025 r. – 930.807,00 zł (zwiększenie o kwotę 69.000,00 zł). Środki przeniesione z zadania „Budowa boiska piłkarskiego i elementów lekkoatletycznych w Czerwonaku”,

d) przeniesienie środków na zadaniach:

- „Rozbudowa metropolitalnego układu dróg pieszo-rowerowych wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rzekę Wartę w Czerwonaku – WG” realizacja w latach 2023-2028 kwota 840.321,30 zł z roku 2027 na rok 2028 i wydłużenie horyzontu czasowego realizacji zadania w związku z aplikowaniem o dofinansowanie w ramach mobilności – Etap II. Regulamin konkursu przewiduje realizację zadań do 2028 r. Łączne nakłady wynoszą 11.281.987,62 zł, w 2025 r. – 951.833,71 zł, w 2026 r. – 5.353.537,11 zł, w 2027 r. – 4.000.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 840.321,30 zł), w 2028 r. - 840.321,30 zł (zwiększenie o kwotę 840.321,30 zł),

- „Budowa zbiorników retencyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą w Dolinie Strugi Kicińskiej w Czerwonaku” realizacja w latach 2023-2027 kwota 3.168.362,00 zł w celu dostosowania planu wydatków do aktualnego harmonogramu naboru wniosków o dofinansowanie. Łączne nakłady wynoszą 5.598.362,00 zł, w 2025 r. – 300.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 2.500.000,00 zł), w 2026 r. – 2.000.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 668.362,00 zł), w 2027 r. – 3.168.362,00 zł (zwiększenie o kwotę 3.168.362,00 zł),

e) wydłużenie horyzontu czasowego realizacji zadań danego typu finansowanych z różnych środków, w celu zapewnienia zgodności zapisu na całości zadań. Kwoty wydatków w poszczególnych latach nie ulegają zmianie:

- „Rozbudowa metropolitalnego układu dróg pieszo-rowerowych wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rzekę Wartę w Czerwonaku” o rok 2028 (zadanie finansowane ze środków europejskich),
- „Budowa zbiorników retencyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą w Dolinie Strugi Kicińskiej w Czerwonaku” o rok 2027 (zadanie finansowane ze środków własnych).

2. Wydział Dróg wnioskuje o zwiększenie wydatków o łączną kwotę 360.000,00 zł i wydłużenie horyzontu czasowego do roku 2026 zadania „Dokumentacje projektowe na przebudowy i budowy dróg” realizacja w latach 2020-2026 w związku z nowymi projektami drogowymi. Łączne nakłady wynoszą 1.308.317,00 zł, w 2025 r. – 360.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 60.000,00 zł), w 2026 r. – 300.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 300.000,00 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.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	69 292 485,76	-2 440 000,00	66 852 485,76
2026	30 448 159,75	-368 362,00	30 079 797,75
2027	20 972 603,91	+2 328 040,70	23 300 644,61
2028	3 671 063,48	+840 321,30	4 511 384,78

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.