

Projekt

z dnia 12 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 20 lutego 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, 1907 i 1940), 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 z 2025 r. poz. 39) 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 20 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 936 753,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 310 902,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 625 851,39 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 097 112,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 588 060,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 509 051,41 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -36 221 553,75 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	230 927 835,79	+4 936 753,94	235 864 589,73
Dochody bieżące	202 774 662,97	+310 902,55	203 085 565,52
Dotacje bieżące	8 322 777,25	+272 638,48	8 595 415,73
Pozostałe	69 602 348,43	+38 264,07	69 640 612,50
Dochody majątkowe	28 153 172,82	+4 625 851,39	32 779 024,21
Wydatki ogółem	264 989 031,27	+7 097 112,21	272 086 143,48
Wydatki bieżące	187 455 148,51	+1 588 060,80	189 043 209,31
Wynagrodzenia i pochodne	81 310 746,00	+205 591,40	81 516 337,40
Pozostałe wydatki bieżące	100 625 298,51	+1 382 469,40	102 007 767,91
Wydatki majątkowe	77 533 882,76	+5 509 051,41	83 042 934,17
Wynik budżetu	-34 061 195,48	-2 160 358,27	-36 221 553,75

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.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	5 611 281,89	+3 000 000,00	8 611 281,89

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 160 358,27 zł i po zmianach wynoszą 52 132 170,23 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 000 000,00 zł z tytułu wykupu papierów wartościowych zwiększono o 3 000 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	46 971 811,96	+5 160 358,27	52 132 170,23

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 974 431,78	+100 179,90	2 074 611,68
Wolne środki	17 760 000,00	+5 060 178,37	22 820 178,37
Rozchody budżetu	12 910 616,48	+3 000 000,00	15 910 616,48
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	12 910 616,48	+3 000 000,00	15 910 616,48

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.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	9 503 614,11	-3 000 000,00	6 503 614,11

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwonak

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	15 910 616,48	0,00	15 910 616,48
2026	4 910 616,48	0,00	4 910 616,48
2027	5 127 336,45	500 000,00	5 627 336,45
2028	5 003 614,11	1 500 000,00	6 503 614,11
2029	4 500 000,00	1 300 000,00	5 800 000,00
2030	4 500 000,00	1 300 000,00	5 800 000,00
2031	6 300 000,00	1 486 539,59	7 786 539,59
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	12,01%	15,42%	TAK	15,61%	TAK

2026	7,68%	13,64%	TAK	13,83%	TAK
2027	7,29%	12,51%	TAK	12,70%	TAK
2028	7,12%	11,40%	TAK	11,59%	TAK
2029	6,06%	9,37%	TAK	9,56%	TAK
2030	5,42%	9,13%	TAK	9,32%	TAK
2031	5,77%	9,45%	TAK	9,65%	TAK
2032	7,21%	10,60%	TAK	10,60%	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.

Wydatki

1. Zespół ds. zarządzania kryzysowego i spraw obronnych wnioskuje o wprowadzenie nowego zadania „Użyczenie i korzystanie z telekomunikacyjnych urządzeń dla systemu SKR-Z” realizacja w latach 2025-2027 kwota 3.000,00 zł w związku z podpisaniem wieloletniej umowy użyczenia i korzystania z telekomunikacyjnych urządzeń końcowych dla systemu SKR-Z. Łączne nakłady wynoszą 3.000,00 zł, w 2025 r. – 1.000,00 zł, w 2026 r. – 1.000,00 zł, w 2027 r. – 1.000,00 zł.

2. Biuro Informatyki i Telekomunikacji wnioskuje o zwiększenie wydatków o łączną kwotę 7.800,00 zł na zadaniu „Usługi telekomunikacyjne na potrzeby Urzędu” realizacja w latach 2024-2027 w związku z koniecznością zapewnienia łączności stacjonarnej na potrzeby Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego i Stałego Dyżuru Wójta Gminy Czerwonak oraz otrzymaną ofertą na okres 24-mcy. Łączne nakłady wynoszą 99.800,00 zł, w 2025 r. – 83.100,00 zł (zwiększenie o kwotę 3.100,00 zł), w 2026 r. – 15.700,00 zł (zwiększenie o kwotę 3.700,00 zł), w 2027 r. – 1.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 1.000,00 zł).

3. Wydział Inwestycji wnioskuje o zwiększenie wydatków o kwotę 3.600.85,39 zł na zadaniu „Budowa dróg na terenie gminy” realizacja w latach 2013-2027 w związku z uzyskanym dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na budowę ulic Stawowej, Tatarakowej i Szuwarowej w Owińskach. Łączne nakłady wynoszą 162.974.037,02 zł, w 2025 r. – 15.600.851,39 zł (zwiększenie o kwotę 3.600.851,39 zł), w 2026 r. – 12.000.000,00 zł, w 2027 r. – 12.000.000,00 zł.

4. Wydział Dróg wnioskuje o aktualizację łącznych nakładów oraz zwiększenie wydatków o kwotę 316.271,08 zł na zadaniu „Modernizacja oświetlenia przestrzeni publicznej poprzez wymianę opraw oświetlenia na oprawy energooszczędne typu LED” realizacja w latach 2024-2025 – środki niewykorzystane z roku 2024 przenosi się na rok 2025 jako zabezpieczenie wkładu własnego. Łączne nakłady wynoszą 2.242.854,78 zł, w 2025 r. – 2.152.431,08 zł (zwiększenie o kwotę 316.271,08 zł).

5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku wnioskuje o zwiększenie wydatków o łączną kwotę 54.502,32 zł na zadaniu „Lepsza Gmina dla Seniorów – GOPS” realizacja w latach 2024-2031 – przeniesienie niewykorzystanych środków z roku 2024 do planu roku 2025. Łączne nakłady 499.201,35 zł, w 2025 r. – 121.612,78 zł (zwiększenie o kwotę 54.502,32 zł), w 2026 r. – 67.110,43 zł, w 2027 r. – 56.580,00 zł, w 2028 r. – 56.580,00 zł, w 2029 r. – 56.580,00 zł, w 2030 r. – 56.580,00 zł, w 2031 r. – 56.580,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	26 060 892,13	+58 602,32	26 119 494,45
2026	16 592 503,89	+4 700,00	16 597 203,89
2027	5 592 680,16	+2 000,00	5 594 680,16

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	66 852 485,76	+3 917 122,47	70 769 608,23

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.