

**Projekt**

z dnia 9 kwietnia 2025 r.

Zatwierdzony przez .....

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

z dnia 17 kwietnia 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 17 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku wnioskuje o zmniejszenie dochodów o łączną kwotę 151.224,19 zł na zadaniu „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodziny i rodziną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania - EDYCJA III” realizacja w latach 2025-2027 w związku ze zmianą kwoty dofinansowania po negocjacjach złożonych w grudniu 2024 r. Usunięto usługę edukatora seniorów oraz usługę doradztwo i konsultacje dla zadłużonych. Łączne dochody wynoszą 709.888,38 zł, w 2025 r. – 227.267,22 zł (zmniejszenie o kwotę 55.916,99 zł), w 2026 r. – 239.635,64 zł (zmniejszenie o kwotę 51.078,38 zł), w 2027 r. – 242.985,52 zł (zmniejszenie o kwotę 44.228,82 zł).

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 405 254,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 205 254,96 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 200 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 231 578,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 918 006,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 313 571,50 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -35 794 241,59 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>241 281 344,71</b>	<b>+1 405 254,96</b>	<b>242 686 599,67</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>203 947 619,75</b>	<b>+1 205 254,96</b>	<b>205 152 874,71</b>
Dotacje bieżące	8 875 630,74	+626 365,16	9 501 995,90
Pozostałe	69 729 537,72	+578 889,80	70 308 427,52
Podatek od nieruchomości	36 800 000,00	+500 000,00	37 300 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>37 333 724,96</b>	<b>+200 000,00</b>	<b>37 533 724,96</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>277 249 263,10</b>	<b>+1 231 578,16</b>	<b>278 480 841,26</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>192 944 756,90</b>	<b>+918 006,66</b>	<b>193 862 763,56</b>
Wynagrodzenia i pochodne	81 618 417,49	+674 214,15	82 292 631,64
Pozostałe wydatki bieżące	102 807 235,41	+243 792,51	103 051 027,92
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>84 304 506,20</b>	<b>+313 571,50</b>	<b>84 618 077,70</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-35 967 918,39</b>	<b>+173 676,80</b>	<b>-35 794 241,59</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	209 193 936,72	-51 078,38	209 142 858,34
2027	215 339 773,00	+242 985,52	215 582 758,52

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	195 880 917,72	-51 078,38	195 829 839,34
2027	200 892 165,00	+242 985,52	201 135 150,52

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 173 676,80 zł i po zmianach wynoszą 51 704 858,07 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>51 878 534,87</b>	<b>-173 676,80</b>	<b>51 704 858,07</b>
Wolne środki	17 662 078,60	-173 676,80	17 488 401,80

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”.

#### Spłata 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.

#### 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)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
-----	--	---	---	--	---

		kwartale)	kwartale)		
2025	7,32%	15,42%	TAK	17,35%	TAK
2026	7,68%	13,67%	TAK	15,60%	TAK
2027	7,29%	12,53%	TAK	14,46%	TAK
2028	7,12%	11,40%	TAK	13,33%	TAK
2029	6,06%	9,37%	TAK	11,30%	TAK
2030	5,42%	9,13%	TAK	11,06%	TAK
2031	5,77%	9,46%	TAK	11,39%	TAK
2032	7,21%	10,61%	TAK	10,61%	TAK
2033	7,51%	10,58%	TAK	10,58%	TAK
2034	7,16%	10,55%	TAK	10,55%	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 dane z wykonania budżetu.

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 na zadaniach:

- „Budowa dróg na terenie gminy” realizacja w latach 2013-2027 kwota 301.528,50 zł w związku z przekazaniem części środków do Wydziału Dróg na przebudowę ul. Obornickiej w Bolechowie i Bolechowie-Osiedlu oraz na wydatki bieżące. Łączne nakłady wynoszą 162.672.508,52 zł, w 2025 r. – 15.299.322,89 zł (zmniejszenie o kwotę 301.528,50 zł), w 2026 r. – 12.000.000,00 zł, w 2027 r. – 12.000.000,00 zł,

- „Zagospodarowanie terenu przy ulicy Kościelnej w Kicinie” realizacja w latach 2024-2025 kwota 100.000,00 zł w związku z przeniesieniem części środków na zadanie związane z budową boisk przy Szkole Podstawowej w Kicinie w celu zlecenia dokumentacji projektowej. Łączne nakłady wynoszą 50.000,00 zł, w 2025 r. – 49.296,03 zł (zmniejszenie o kwotę 100.000,00 zł),

- „Rewitalizacja obszaru pałacowego w Owińskach” realizacja w latach 2022-2025 kwota 300.000,00 zł w związku z uwzględnieniem zmiany dokonanej przez Wydział Ochrony Środowiska. Łączne nakłady wynoszą 2.833.401,50 zł, w 2025 r. – 810.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 300.000,00 zł),

b) zwiększenie wydatków na zadaniu „Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Kicinie” realizacja w latach 2024-2025 kwotę 100.000,00 zł w celu zlecenia dokumentacji projektowej. Łączne nakłady wynoszą 180.000,00 zł, w 2025 r. – 180.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 100.000,00 zł),

c) wprowadzenie nowego zadania „Ścieżki rowerowe wzdłuż rzeki Warty” realizacja w latach 2025-2026 w celu kontynuacji prac projektowych zleczanych w 2025 r. Łączne nakłady wynoszą 400.000,00 zł, w 2025 r. – 200.000,00 zł (środki zabezpieczone w budżecie), w 2026 r. – 200.000,00 zł.

#### 2. Wydział Gospodarki Komunalnej wnioskuje o:

a) zwiększenie wydatków o kwotę 300.000,00 zł na zadaniu „Stacje ładowania pojazdów elektrycznych” realizacja w latach 2024-2025 w związku z ubieganiem się o dofinansowanie i wykonanie instalacji na budynku AKWEN-u. Łączne nakłady wynoszą 360.000,00 zł, w 2025 r. – 350.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 300.000,00 zł),

b) przeniesienie środków z roku 2026 na rok 2027 w związku z koniecznością uzyskania stosownych pozwoleń i uzgodnień z gestorami sieci, wykonania dokumentacji projektowej oraz uzyskania stosownych pozwoleń dla realizacji następujących zadań:

- „Toaleta kontenerowa wraz z infrastrukturą - przy kładce pieszo - rowerowej w Owińskach” realizacja w latach 2024-2027 kwota 120.000,00 zł. Łączne nakłady wynoszą 120.000,00 zł, w 2025 r. – 0,00 zł, w 2026 r. – 0,00 zł (zmniejszenie o kwotę 120.000,00 zł), w 2027 r. – 120.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 120.000,00 zł),

- „Budowa przyłącza światłowodowego wraz z budową monitoringu na cmentarzu komunalnym w Czerwonaku - I etap” realizacja w latach 2024-2027 kwota 100.000,00 zł. Łączne nakłady wynoszą 100.000,00 zł, w 2025 r. – 0,00 zł, w 2026 r. – 0,00 zł (zmniejszenie o kwotę 100.000,00 zł), w 2027 r. – 100.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 100.000,00 zł).

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku wnioskuję o zmniejszenie wydatków o łączną kwotę 159.183,36 zł na zadaniu „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodziny i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania - EDYCJA III” realizacja w latach 2025-2027 w związku ze zmianą kwoty dofinansowania po negocjacjach złożonych w grudniu 2024 r. Usunięto usługę edukatora seniorów oraz usługę doradztwo i konsultacje dla zadłużonych. Po zmianie kwota dofinansowania wynosi 709.888,38 zł, wkład własny 37.362,54 zł. Łączne nakłady wynoszą 747.250,92 zł, w 2025 r. – 239.228,65 zł (zmniejszenie o kwotę 58.859,99zł), w 2026 r. – 252.248,04 zł (zmniejszenie o kwotę 53.766,72 zł), w 2027 r. – 255.774,23 zł (zmniejszenie o kwotę 46.556,65 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.

#### **Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	26 141 149,99	-58 859,99	26 082 290,00
2026	18 120 707,25	-53 766,72	18 066 940,53
2027	5 600 974,14	-46 556,65	5 554 417,49

Źródło: opracowanie własne.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	70 497 653,99	-101 528,50	70 396 125,49
2026	31 094 400,04	-20 000,00	31 074 400,04
2027	23 805 368,72	+220 000,00	24 025 368,72

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.