

Projekt

z dnia 13 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 22 maja 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 22 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego „Grota” w Koziegłowach wnioskuje o zmianę źródeł finansowania dochodów w łącznej kwocie 9.369,21 zł ze środków unii europejskiej na środki budżetu państwa na zadaniu „Erasmus+ - Otwieramy drzwi do Europejskiej Edukacji” realizacja w latach 2025-2026. Łączne dochody wynoszą 312.307,06 zł, w 2025 r. – 249.845,65 zł, w 2026 r. – 62.461,41 zł.

1. Dochody ogółem zwiększono o 728 447,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 725 700,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 747,02 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 186 218,80 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 945 376,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 131 595,60 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -40 828 065,19 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	243 076 782,45	+728 447,53	243 805 229,98
Dochody bieżące	205 519 057,49	+725 700,51	206 244 758,00
Dotacje bieżące	9 817 778,68	+159 572,14	9 977 350,82
Pozostałe	70 358 827,52	+566 128,37	70 924 955,89
Dochody majątkowe	37 557 724,96	+2 747,02	37 560 471,98
Wydatki ogółem	284 447 076,37	+186 218,80	284 633 295,17
Wydatki bieżące	199 651 302,67	-945 376,80	198 705 925,87
Wynagrodzenia i pochodne	81 227 365,39	+86 600,30	81 313 965,69
Pozostałe wydatki bieżące	109 944 436,67	-1 031 977,10	108 912 459,57
Wydatki majątkowe	84 795 773,70	+1 131 595,60	85 927 369,30
Wynik budżetu	-41 370 293,92	+542 228,73	-40 828 065,19

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 542 228,73 zł i po zmianach wynoszą 56 738 681,67 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	57 280 910,40	-542 228,73	56 738 681,67
Wolne środki	23 064 454,13	-542 228,73	22 522 225,40

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 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	7,08%	15,42%	TAK	17,35%	TAK
2026	7,68%	13,40%	TAK	15,33%	TAK
2027	7,29%	12,24%	TAK	14,17%	TAK
2028	7,12%	11,11%	TAK	13,04%	TAK
2029	6,06%	9,08%	TAK	11,01%	TAK
2030	5,42%	8,84%	TAK	10,77%	TAK
2031	5,77%	9,17%	TAK	11,10%	TAK
2032	7,21%	10,32%	TAK	10,32%	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. Zespół ds. Gospodarki Odpadami wnioskuję o zmniejszenie wydatków o kwotę 1.500.000,00 zł na zadaniu „Gospodarka odpadami na terenie Gminy Czerwonak” realizacja w latach 2021-2041 w związku z przeniesieniem środków na zadania majątkowe: „Zakup instalacji do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych” (1.000.000,00 zł) oraz „Wykup gruntów pod budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” (500.000,00 zł). Łączne nakłady wynoszą 85.912.063,38 zł, w 2025 r. – 10.600.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 1.500.000,00 zł), w 2026 r. – 12.100.000,00 zł, od 2027 do 2041 po 1.693.000,00 zł.

2. Wydział Ochrony Środowiska wnioskuję o wprowadzenie nowego zadania „Oczyszczanie stawu w Kicinie metodą bioremediacji” realizacja w latach 2025-2026 kwota 98.820,00 zł w związku z brakiem uzyskania dofinansowania z WFOŚiGW na zadanie „Usuwanie z drzew jemoły oraz poprawa stanu wodnego w stawie w Kicinie”. Łączne nakłady wynoszą 98.820,00 zł, w 2025 r. – 73.820,00 zł, w 2026 r. – 25.000,00 zł.

3. Wydział Dróg wnioskuję o:

a) zmianę wydatków na zadaniu „Zimowe utrzymanie dróg gminnych” realizacja w latach 2020-2025 oraz wydłużenie horyzontu czasowego realizacji zadania do roku 2026. Łączne nakłady wynoszą 7.056.159,66 zł, w 2025 r. – 1.100.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 400.000,00 zł), w 2026 r. – 1.700.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 1.700.000,00 zł),

b) zwiększenie wydatków o kwotę 21.500,00 zł na zadaniu „Ścieżka pieszo-rowerowa w Koziegłowach od ul. Piłsudskiego do ul. Gdyńskiej” realizacja w latach 2024-2025 w związku z pracami dodatkowymi niezbędnymi do zakończenia inwestycji. Łączne nakłady wynoszą 1.616.500,00 zł, w 2025 r. – 571.500,00 zł (zwiększenie o kwotę 21.500,00 zł).

4. Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego „Grot” w Koziegłowach wnioskuję o zmianę źródeł finansowania wydatków w łącznej kwocie 9.369,22 zł ze środków unii europejskiej na środki budżetu państwa na zadaniu „Erasmus+ - Otwieramy drzwi do Europejskiej Edukacji” realizacja w latach 2025-2026. Łączne nakłady wynoszą 312.307,06 zł, w 2025 r. – 306.479,62 zł, w 2026 r. – 5.827,44 zł.

5. Wydział Inwestycji wnioskuję o zwiększenie wydatków o kwotę 99,62 zł na zadaniu „Rozbudowa budynku OSP w Czerwonaku” realizacja w latach 2023-2025 w związku z opłatami za odbiór Urzędu Dozoru Technicznego. Łączne nakłady wynoszą 3.645.980,62 zł, w 2025 r. – 42.399,62 zł (zwiększenie o kwotę 99,62 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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	26 300 690,00	-1 826 180,00	24 474 510,00
2026	18 221 640,53	+1 725 000,00	19 946 640,53

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	70 396 125,49	+21 599,62	70 417 725,11

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.