

**Projekt**

z dnia 4 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez .....

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

z dnia 12 czerwca 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 12 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 223 947,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 223 947,23 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 610 539,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 632 163,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 21 624,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -40 277 971,08 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>243 908 269,98</b>	<b>+1 223 947,23</b>	<b>245 132 217,21</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>206 340 508,00</b>	<b>+1 223 947,23</b>	<b>207 564 455,23</b>
Dotacje bieżące	10 073 100,82	+258 388,68	10 331 489,50
Pozostałe	70 924 955,89	+965 558,55	71 890 514,44
Podatek od nieruchomości	37 300 000,00	+700 000,00	38 000 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>284 799 648,56</b>	<b>+610 539,73</b>	<b>285 410 188,29</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>198 597 279,26</b>	<b>+632 163,73</b>	<b>199 229 442,99</b>
Wynagrodzenia i pochodne	81 314 330,69	+132 544,12	81 446 874,81
Poręczenia i gwarancje	93 687,00	+396,61	94 083,61
Pozostałe wydatki bieżące	108 803 844,57	+499 223,00	109 303 067,57
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>86 202 369,30</b>	<b>-21 624,00</b>	<b>86 180 745,30</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-40 891 378,58</b>	<b>+613 407,50</b>	<b>-40 277 971,08</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	31 324 133,04	+9 058 264,18	40 382 397,22
2027	25 434 204,16	-164 080,00	25 270 124,16
2028	10 862 379,17	-145 220,00	10 717 159,17
2029	11 505 055,00	-126 360,00	11 378 695,00
2030	13 029 585,00	-107 500,00	12 922 085,00
2031	12 411 773,41	-94 299,00	12 317 474,41
2032	9 329 868,37	-94 299,00	9 235 569,37
2033	8 798 492,37	-94 299,00	8 704 193,37
2034	9 967 978,37	-94 298,00	9 873 680,37
2035	10 325 985,37	-94 299,00	10 231 686,37
2036	10 722 326,37	-94 299,00	10 628 027,37
2037	11 898 855,37	-94 299,00	11 804 556,37
2038	11 961 051,37	-94 299,00	11 866 752,37
2039	25 019 299,00	-75 549,00	24 943 750,00
2040	25 075 993,00	-44 299,00	25 031 694,00
2041	25 211 897,00	-19 299,00	25 192 598,00
2042	24 913 252,00	-6 799,00	24 906 453,00

2043	24 972 588,82	-3 399,00	24 969 189,82
------	---------------	-----------	---------------

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu (wpływających na zmiany w wydatkach bieżących ogółem), co przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 775 319,00	+179 116,00	8 954 435,00
2027	7 804 591,00	+164 080,00	7 968 671,00
2028	7 041 902,00	+145 220,00	7 187 122,00
2029	5 909 682,00	+126 360,00	6 036 042,00
2030	4 871 595,00	+107 500,00	4 979 095,00
2031	4 071 304,00	+94 299,00	4 165 603,00
2032	3 694 082,00	+94 299,00	3 788 381,00
2033	3 276 302,00	+94 299,00	3 370 601,00
2034	2 931 222,00	+94 298,00	3 025 520,00
2035	2 448 941,00	+94 299,00	2 543 240,00
2036	1 936 411,00	+94 299,00	2 030 710,00
2037	1 402 631,00	+94 299,00	1 496 930,00
2038	846 838,00	+94 299,00	941 137,00
2039	517 186,00	+75 549,00	592 735,00
2040	423 436,00	+44 299,00	467 735,00
2041	323 436,00	+19 299,00	342 735,00
2042	204 686,00	+6 799,00	211 485,00
2043	67 968,00	+3 399,00	71 367,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwonak:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 613 407,50 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 9 237 380,18 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>56 801 995,06</b>	<b>-613 407,50</b>	<b>56 188 587,56</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	27 237 380,18	-9 237 380,18	18 000 000,00
Wolne środki	22 585 538,79	+8 623 972,68	31 209 511,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 600 000,00	+9 237 380,18	21 837 380,18

Źródło: opracowanie własne.

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”.

### Splata 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	7,04%	15,42%	TAK	17,35%	TAK
2026	7,77%	13,45%	TAK	15,38%	TAK
2027	7,37%	12,27%	TAK	14,20%	TAK
2028	7,19%	11,14%	TAK	13,07%	TAK
2029	6,12%	9,11%	TAK	11,04%	TAK
2030	5,47%	8,87%	TAK	10,80%	TAK
2031	5,81%	9,20%	TAK	11,13%	TAK
2032	7,25%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2033	7,54%	10,55%	TAK	10,55%	TAK
2034	7,20%	10,55%	TAK	10,55%	TAK
2035	7,20%	10,57%	TAK	10,57%	TAK
2036	7,17%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2037	6,89%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2038	6,86%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2039	2,00%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2040	1,92%	10,88%	TAK	10,88%	TAK
2041	1,84%	10,89%	TAK	10,89%	TAK
2042	1,93%	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.

Zespół ds. zarządzania kryzysowego i spraw obronnych wnioskuje o zmniejszenie wydatków o kwotę 11.624,00 zł na zadaniu „Rozbudowa Radiowego Systemu Włączania Syren” realizacja w latach 2022-2025 w związku z oszczędnościami wynikającymi z podpisanej umowy ZK.272.4.2025 z dnia 25.03.2025 r. Łączne nakłady wynoszą 245.692,50 zł, w 2025 r. – 38.376,00 zł (zmniejszenie o kwotę 11.624,00 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.

#### **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	70 277 725,11	-11 624,00	70 266 101,11

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.