

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 441 397,25zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 271 397,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 170 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 441 397,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 256 860,5 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 184 537,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
2025	31 476 826,00	+100 000,00	31 576 826,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	32 588 771,74	+3 100 000,00	35 688 771,74
2026	8 375 367,51	+90 450,00	8 465 817,51
2027	965 631,49	-209 550,00	756 081,49
2028	1 056 587,78	-209 550,00	847 037,78
2029	1 191 442,00	-209 550,00	981 892,00
2030	1 297 087,00	-209 550,00	1 087 537,00
2031	1 415 562,00	-403 200,00	1 012 362,00
2032	1 549 979,00	-438 912,00	1 111 067,00
2033	1 696 699,00	-423 038,00	1 273 661,00
2034	1 845 781,00	-407 162,00	1 438 619,00
2035	2 255 651,00	-391 288,00	1 864 363,00
2036	2 428 058,00	-375 412,00	2 052 646,00
2037	2 651 697,00	-359 538,00	2 292 159,00
2038	2 838 865,00	-343 662,00	2 495 203,00
2039	3 039 213,00	-327 788,00	2 711 425,00
2040	3 238 791,00	-336 119,00	2 902 672,00
2041	3 442 847,00	-318 656,00	3 124 191,00
2042	3 667 057,00	-301 194,00	3 365 863,00
2043	3 892 625,00	-283 731,00	3 608 894,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	850 219,00	+209 550,00	1 059 769,00
2027	810 219,00	+209 550,00	1 019 769,00
2028	770 219,00	+209 550,00	979 769,00
2029	730 219,00	+209 550,00	939 769,00
2030	690 219,00	+209 550,00	899 769,00
2031	650 219,00	+203 200,00	853 419,00
2032	600 219,00	+188 912,00	789 131,00
2033	540 219,00	+173 038,00	713 257,00
2034	480 219,00	+157 162,00	637 381,00
2035	420 219,00	+141 288,00	561 507,00
2036	360 219,00	+125 412,00	485 631,00
2037	300 219,00	+109 538,00	409 757,00
2038	240 219,00	+93 662,00	333 881,00
2039	180 219,00	+77 788,00	258 007,00
2040	130 219,00	+61 119,00	191 338,00
2041	90 219,00	+43 656,00	133 875,00
2042	50 219,00	+26 194,00	76 413,00
2043	15 110,00	+8 731,00	23 841,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	300 000,00	+3 000 000,00	3 300 000,00
2026	0,00	+300 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 000 000,00	+200 000,00	1 200 000,00
2032	1 000 000,00	+250 000,00	1 250 000,00
2033	1 000 000,00	+250 000,00	1 250 000,00
2034	1 000 000,00	+250 000,00	1 250 000,00
2035	750 000,00	+250 000,00	1 000 000,00
2036	744 642,00	+250 000,00	994 642,00
2037	700 000,00	+250 000,00	950 000,00
2038	700 000,00	+250 000,00	950 000,00
2039	700 000,00	+250 000,00	950 000,00
2040	700 000,00	+275 000,00	975 000,00
2041	700 000,00	+275 000,00	975 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2042	700 000,00	+275 000,00	975 000,00
2043	700 000,00	+275 000,00	975 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 12 694 642,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2031-2043. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 8. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	9 094 642,00	0,00	9 094 642,00
2025	9 094 642,00	3 300 000,00	0,00	12 394 642,00
2026	12 394 642,00	300 000,00	0,00	12 694 642,00
2027	12 694 642,00	0,00	0,00	12 694 642,00
2028	12 694 642,00	0,00	0,00	12 694 642,00
2029	12 694 642,00	0,00	0,00	12 694 642,00
2030	12 694 642,00	0,00	0,00	12 694 642,00
2031	12 694 642,00	0,00	200 000,00	12 494 642,00
2032	12 494 642,00	0,00	1 250 000,00	11 244 642,00
2033	11 244 642,00	0,00	1 250 000,00	9 994 642,00
2034	9 994 642,00	0,00	1 250 000,00	8 744 642,00
2035	8 744 642,00	0,00	1 000 000,00	7 744 642,00
2036	7 744 642,00	0,00	994 642,00	6 750 000,00
2037	6 750 000,00	0,00	950 000,00	5 800 000,00
2038	5 800 000,00	0,00	950 000,00	4 850 000,00
2039	4 850 000,00	0,00	950 000,00	3 900 000,00
2040	3 900 000,00	0,00	975 000,00	2 925 000,00
2041	2 925 000,00	0,00	975 000,00	1 950 000,00
2042	1 950 000,00	0,00	975 000,00	975 000,00
2043	975 000,00	0,00	975 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	854 800,00	0,00	854 800,00
2025	856 034,00	0,00	856 034,00
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2033	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2034	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2036	0,00	994 642,00	994 642,00
2037	0,00	950 000,00	950 000,00
2038	0,00	950 000,00	950 000,00
2039	0,00	950 000,00	950 000,00
2040	0,00	975 000,00	975 000,00
2041	0,00	975 000,00	975 000,00
2042	0,00	975 000,00	975 000,00
2043	0,00	975 000,00	975 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin na lata 2024-2043 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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)
2024	5,77%	13,72%	TAK	15,84%	TAK
2025	7,82%	9,71%	TAK	11,83%	TAK
2026	8,35%	8,01%	NIE	10,14%	TAK
2027	7,99%	6,27%	NIE	8,41%	TAK
2028	7,64%	6,49%	NIE	8,62%	TAK
2029	7,30%	6,79%	NIE	8,92%	TAK
2030	6,98%	5,65%	NIE	7,78%	TAK
2031	7,36%	8,58%	TAK	8,58%	TAK
2032	7,13%	11,02%	TAK	11,02%	TAK
2033	6,69%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2034	6,28%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2035	5,07%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2036	4,69%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2037	4,20%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2038	3,87%	11,10%	TAK	11,10%	TAK
2039	3,55%	11,16%	TAK	11,16%	TAK
2040	3,35%	11,23%	TAK	11,23%	TAK
2041	3,10%	11,32%	TAK	11,32%	TAK
2042	2,87%	11,43%	TAK	11,43%	TAK
2043	2,66%	11,57%	TAK	11,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uopf: „dla roku

poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]"

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 250328 relacji Grodzisk - Borek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 200 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Czerwin.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin i Edycja Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 - 2) Budowa drogi na ul. Sezamkowej w Czerwinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 300,00 zł;
 - 3) Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 442 063,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 442 063,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 4) Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 000,00 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 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 848 070,00	-321 763,00	8 526 307,00
2025	31 855 350,00	+3 642 063,00	35 497 413,00

Źródło: opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN
Justyna Jabłonna