**Uchwała Nr LIX/512/2023  
Rady Gminy Kleszczewo  
z dnia 22 listopada 2023 r.**

**w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2023-2041**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwala się co następuje:

**§1**

W Uchwale Nr XLIX/401/2022 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2023-2041 wprowadza się następujące zmiany:

1. wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2042 roku;
2. tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2023-2042”;
3. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2023-2041 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
4. w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kleszczewo, stanowiącym załącznik   
   nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kleszczewo.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Marek Maciejewski**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2023-2042**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 668 503,19 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 627 871,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 040 631,53 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 733 861,81 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 340 651,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 393 210,75 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 718 564,17 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 2023 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **87 169 029,31** | **-4 668 503,19** | **82 500 526,12** |
| **Dochody bieżące** | **63 448 237,89** | **-627 871,66** | **62 820 366,23** |
| Dotacje bieżące | 6 255 950,50 | 7 630,29 | 6 263 580,79 |
| Pozostałe | 19 741 514,89 | -635 501,95 | 19 106 012,94 |
| **Dochody majątkowe** | **23 720 791,42** | **-4 040 631,53** | **19 680 159,89** |
| **Wydatki ogółem** | **100 952 952,10** | **-4 733 861,81** | **96 219 090,29** |
| **Wydatki bieżące** | **63 789 378,12** | **-340 651,06** | **63 448 727,06** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 19 813 346,48 | -25 561,11 | 19 787 785,37 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 42 069 474,63 | -315 089,95 | 41 754 384,68 |
| **Wydatki majątkowe** | **37 163 573,98** | **-4 393 210,75** | **32 770 363,23** |
| **Wynik budżetu** | **-13 783 922,79** | **+65 358,62** | **-13 718 564,17** |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 56 262 742,00 | +10 645 515,56 | 66 908 257,56 |
| 2025 | 57 130 537,00 | +12 740 960,00 | 69 871 497,00 |
| 2026 | 58 558 800,00 | +13 251 894,00 | 71 810 694,00 |
| 2027 | 60 257 005,00 | +13 348 956,00 | 73 605 961,00 |
| 2028 | 62 004 458,00 | +13 507 897,00 | 75 512 355,00 |
| 2029 | 63 740 582,00 | +13 682 235,00 | 77 422 817,00 |
| 2030 | 65 461 579,00 | +13 896 808,00 | 79 358 387,00 |
| 2031 | 67 229 041,00 | +14 089 498,00 | 81 318 539,00 |
| 2032 | 68 976 996,00 | +14 325 714,00 | 83 302 710,00 |
| 2033 | 70 770 397,00 | +14 564 899,00 | 85 335 296,00 |
| 2034 | 72 539 658,00 | +14 877 819,00 | 87 417 477,00 |
| 2035 | 74 280 611,00 | +15 269 854,00 | 89 550 465,00 |
| 2036 | 75 989 065,00 | +15 719 566,00 | 91 708 631,00 |
| 2037 | 77 660 824,00 | +16 202 960,00 | 93 863 784,00 |
| 2038 | 79 291 701,00 | +16 749 724,00 | 96 041 425,00 |
| 2039 | 80 877 536,00 | +17 392 050,00 | 98 269 586,00 |
| 2040 | 82 495 088,00 | +18 024 871,00 | 100 519 959,00 |
| 2041 | 83 979 999,00 | +18 781 555,00 | 102 761 554,00 |
| 2042 | - | +104 302 977,00 | 104 302 977,00 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 24 296 309,39 | +2 372 725,01 | 26 669 034,40 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 53 225 553,80 | +13 545 353,01 | 66 770 906,81 |
| 2025 | 53 806 997,00 | +13 724 339,00 | 67 531 336,00 |
| 2026 | 54 264 506,00 | +14 600 437,00 | 68 864 943,00 |
| 2027 | 55 299 496,00 | +14 678 056,00 | 69 977 552,00 |
| 2028 | 56 480 898,00 | +15 168 159,00 | 71 649 057,00 |
| 2029 | 57 724 896,00 | +15 616 184,00 | 73 341 080,00 |
| 2030 | 59 162 439,00 | +15 910 332,00 | 75 072 771,00 |
| 2031 | 60 543 425,00 | +16 288 573,00 | 76 831 998,00 |
| 2032 | 62 044 073,00 | +16 587 128,00 | 78 631 201,00 |
| 2033 | 63 500 402,00 | +16 976 759,00 | 80 477 161,00 |
| 2034 | 65 068 639,00 | +17 302 399,00 | 82 371 038,00 |
| 2035 | 66 671 832,00 | +17 626 896,00 | 84 298 728,00 |
| 2036 | 68 305 545,00 | +17 962 626,00 | 86 268 171,00 |
| 2037 | 69 970 339,00 | +18 301 675,00 | 88 272 014,00 |
| 2038 | 71 673 789,00 | +18 644 782,00 | 90 318 571,00 |
| 2039 | 73 402 491,00 | +18 997 634,00 | 92 400 125,00 |
| 2040 | 75 145 475,00 | +19 384 900,00 | 94 530 375,00 |
| 2041 | 76 930 870,00 | +19 770 371,00 | 96 701 241,00 |
| 2042 | - | +98 925 139,00 | 98 925 139,00 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 30 994 982,75 | +4 158 014,34 | 35 152 997,09 |
| 2025 | 5 674 076,00 | -933 379,00 | 4 740 697,00 |
| 2026 | 2 444 830,00 | -1 098 543,00 | 1 346 287,00 |
| 2027 | 3 191 883,08 | -1 079 100,00 | 2 112 783,08 |
| 2028 | 3 723 560,00 | -1 860 262,00 | 1 863 298,00 |
| 2029 | 4 215 686,00 | -2 133 949,00 | 2 081 737,00 |
| 2030 | 4 499 140,00 | -2 263 524,00 | 2 235 616,00 |
| 2031 | 4 885 616,00 | -2 399 075,00 | 2 486 541,00 |
| 2032 | 5 132 923,00 | -2 461 414,00 | 2 671 509,00 |
| 2033 | 5 469 995,00 | -2 611 860,00 | 2 858 135,00 |
| 2034 | 5 671 019,00 | -2 624 580,00 | 3 046 439,00 |
| 2035 | 5 808 779,00 | -2 557 042,00 | 3 251 737,00 |
| 2036 | 5 883 520,00 | -2 443 060,00 | 3 440 460,00 |
| 2037 | 5 890 485,00 | -2 298 715,00 | 3 591 770,00 |
| 2038 | 5 317 912,00 | -1 595 058,00 | 3 722 854,00 |
| 2039 | 5 125 045,00 | -1 255 584,00 | 3 869 461,00 |
| 2040 | 5 649 613,00 | -1 660 029,00 | 3 989 584,00 |
| 2041 | 5 399 129,00 | -1 338 816,00 | 4 060 313,00 |
| 2042 | - | +4 877 838,00 | 4 877 838,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 196 248,00 | +3 752,00 | 2 200 000,00 |
| 2025 | 1 927 915,00 | -365 857,00 | 1 562 058,00 |
| 2026 | 1 637 085,00 | -321 971,00 | 1 315 114,00 |
| 2027 | 1 285 271,00 | -46 419,00 | 1 238 852,00 |
| 2028 | 1 053 622,00 | +106 128,00 | 1 159 750,00 |
| 2029 | 852 858,00 | +216 892,00 | 1 069 750,00 |
| 2030 | 813 400,00 | +167 725,00 | 981 125,00 |
| 2031 | 678 942,00 | +216 058,00 | 895 000,00 |
| 2032 | 630 528,00 | +179 472,00 | 810 000,00 |
| 2033 | 509 612,00 | +215 388,00 | 725 000,00 |
| 2034 | 466 198,00 | +173 802,00 | 640 000,00 |
| 2035 | 422 782,00 | +132 218,00 | 555 000,00 |
| 2036 | 374 368,00 | +95 632,00 | 470 000,00 |
| 2037 | 320 952,00 | +64 048,00 | 385 000,00 |
| 2038 | 269 538,00 | +30 462,00 | 300 000,00 |
| 2039 | 220 122,00 | -5 122,00 | 215 000,00 |
| 2040 | 140 708,00 | -5 708,00 | 135 000,00 |
| 2041 | 73 000,00 | -13 000,00 | 60 000,00 |
| 2042 | - | +11 250,00 | 11 250,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 65 358,62 zł i po zmianach wynoszą   
   15 804 179,05 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **15 869 537,67** | **-65 358,62** | **15 804 179,05** |
| Wolne środki | 6 437 707,22 | -65 358,62 | 6 372 348,60 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kleszczewo**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 2 085 614,88 | 0,00 | 2 085 614,88 |
| 2024 | 1 838 514,84 | 0,00 | 1 838 514,84 |
| 2025 | 1 599 464,00 | 0,00 | 1 599 464,00 |
| 2026 | 1 599 464,00 | 0,00 | 1 599 464,00 |
| 2027 | 1 515 625,92 | 0,00 | 1 515 625,92 |
| 2028 | 1 500 000,00 | 500 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 500 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2030 | 1 050 000,00 | 1 000 000,00 | 2 050 000,00 |
| 2031 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2032 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2033 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2034 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2035 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2036 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2037 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2023-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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 3 kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 5,96% | 20,69% | TAK | 23,02% | TAK |
| 2024 | 5,32% | 15,66% | TAK | 17,98% | TAK |
| 2025 | 3,85% | 13,48% | TAK | 15,81% | TAK |
| 2026 | 3,44% | 10,77% | TAK | 13,27% | TAK |
| 2027 | 3,16% | 9,06% | TAK | 11,56% | TAK |
| 2028 | 3,67% | 7,49% | TAK | 9,99% | TAK |
| 2029 | 3,48% | 4,83% | TAK | 7,33% | TAK |
| 2030 | 3,95% | 5,57% | TAK | 5,57% | TAK |
| 2031 | 3,75% | 6,25% | TAK | 6,25% | TAK |
| 2032 | 3,55% | 6,72% | TAK | 6,72% | TAK |
| 2033 | 3,36% | 6,87% | TAK | 6,87% | TAK |
| 2034 | 3,18% | 6,96% | TAK | 6,96% | TAK |
| 2035 | 3,00% | 6,94% | TAK | 6,94% | TAK |
| 2036 | 2,83% | 6,91% | TAK | 6,91% | TAK |
| 2037 | 2,67% | 6,88% | TAK | 6,88% | TAK |
| 2038 | 2,52% | 6,84% | TAK | 6,84% | TAK |
| 2039 | 2,37% | 6,79% | TAK | 6,79% | TAK |
| 2040 | 2,23% | 6,73% | TAK | 6,73% | TAK |
| 2041 | 2,11% | 6,67% | TAK | 6,67% | TAK |
| 2042 | 0,52% | 6,58% | TAK | 6,58% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kleszczewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dom Dziennego Pobytu dla Seniorów;
2. Budowa hali sportowej w Ziminie;
3. Budowa Żłobka w Tulcach;
4. Budowa siedziby Podstacji Pogotowia Ratunkowego w Kleszczewie;
5. Dokapitalizowanie ZK Sp. z o.o. w Kleszczewie - na zadanie pn.: "Budowa sieci wodociągowej - ul. Śnieżna - ul. Zimowa w miejscowości Gowarzewo" .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Włączenie społeczne mieszkańców Gminy Kleszczewo poprzez rewitalizację miejscowości Komorniki oraz Nagradowice;
2. Budowa drogi gminnej wraz z elementami poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, odcinek od drogi wojewódzkiej nr 434 w kierunku miejscowości Bylin (PROW);
3. Zadania z zakresu zagospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gminy Kleszczewo - lata 2022-2041;
4. Budowa pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Topolową oraz Lipową   
   w miejscowości Szewce;
5. Budowa przystanków autobusowych;
6. Projekt Ronda i chodników w Tulcach przy Sanktuarium;
7. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Kleszczewo   
   w miejscowościach Komorniki i Gowarzewo, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS;
8. Budowa budynku szatniowo-sanitarnego przy stadionie gminnym w Kleszczewie.;
9. Budowa drogi wraz z chodnikami oraz zjazdami - ul. Brzozowa i Lawendowa   
   w miejscowości Gowarzewo w tym dofinansowanie z RFRD;
10. Budowa oświetlenia drogowego na terenie gminy;
11. Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Siekierecka w miejscowości Gowarzewo;
12. Budowa drogi wraz z chodnikami oraz zjazdami - ul. Lawendowa w miejscowości Gowarzewo, w tym dofinansowanie z RFRD;
13. Dokapitalizowanie ZK Sp. z o.o. w Kleszczewie na zadanie pn. Budowa kanalizacji - ul. Lawendowa w miejscowości Gowarzewo;
14. Budowa oświetlenia drogowego ul. Siekierecka w Gowarzewie;
15. Budowa świetlicy wiejskiej w Krerowie oraz rozbudowa/przebudowa budynku OSP   
    w Gowarzewie i w Krzyżownikach, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 6 096 500,00 | +100 000,00 | 6 196 500,00 |
| 2025 | 2 940 750,00 | -100 000,00 | 2 840 750,00 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 34 546 552,75 | -3 916 616,75 | 30 629 936,00 |
| 2024 | 30 953 971,80 | +3 343 900,00 | 34 297 871,80 |

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2042 roku.   
W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących   
z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Marek Maciejewski**