**Uchwała Nr II/29/2024
Rady Gminy Kleszczewo**

### **z dnia 16 maja 2024 r.**

**w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata
2024-2042**

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

**§1**

W uchwale nr LX/516/2023 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
2. 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.

**Przewodnicząca Rady Gminy**

 **Dorota Wysz**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 maja 2024 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 793 848,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 107 626,14 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 686 222,30 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 386 473,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 401 473,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 985 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -21 642 762,13 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 2024 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **105 909 663,85** | **+2 793 848,44** | **108 703 512,29** |
| **Dochody bieżące** | **74 014 508,65** | **+1 107 626,14** | **75 122 134,79** |
| Dotacje bieżące | 5 797 725,57 | +1 107 626,14 | 6 905 351,71 |
| **Dochody majątkowe** | **31 895 155,20** | **+1 686 222,30** | **33 581 377,50** |
| **Wydatki ogółem** | **124 959 800,92** | **+5 386 473,50** | **130 346 274,42** |
| **Wydatki bieżące** | **75 825 644,33** | **+1 401 473,50** | **77 227 117,83** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 25 663 110,00 | +19 674,20 | 25 682 784,20 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 47 912 534,33 | +1 381 799,30 | 49 294 333,63 |
| **Wydatki majątkowe** | **49 134 156,59** | **+3 985 000,00** | **53 119 156,59** |
| **Wynik budżetu** | **-19 050 137,07** | **-2 592 625,06** | **-21 642 762,13** |

Źródło: opracowanie własne.

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 | 4 000 000,00 | +20 890 743,65 | 24 890 743,65 |
| 2026 | 0,00 | +23 681 996,55 | 23 681 996,55 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 16 740 697,00 | +22 290 743,65 | 39 031 440,65 |
| 2026 | 15 874 767,00 | +24 881 996,55 | 40 756 763,55 |
| 2027 | 1 095 846,08 | - | 1 095 846,08 |
| 2028 | 799 860,00 | - | 799 860,00 |
| 2029 | 1 022 675,00 | - | 1 022 675,00 |
| 2030 | 1 180 928,00 | - | 1 180 928,00 |
| 2031 | 1 166 041,00 | - | 1 166 041,00 |
| 2032 | 775 509,00 | - | 775 509,00 |
| 2033 | 702 385,00 | - | 702 385,00 |
| 2034 | 494 064,00 | - | 494 064,00 |
| 2035 | 514 987,00 | - | 514 987,00 |
| 2036 | 773 710,00 | - | 773 710,00 |
| 2037 | 749 395,00 | - | 749 395,00 |
| 2038 | 1 459 229,00 | -350 000,00 | 1 109 229,00 |
| 2039 | 1 095 086,00 | -250 000,00 | 845 086,00 |
| 2040 | 2 314 959,00 | -900 000,00 | 1 414 959,00 |
| 2041 | 2 239 813,00 | -750 000,00 | 1 489 813,00 |
| 2042 | 764 045,00 | -350 000,00 | 414 045,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 592 625,06 zł i po zmianach wynoszą 23 481 276,97 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.

**Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **20 888 651,91** | **+2 592 625,06** | **23 481 276,97** |
| Wolne środki | 8 410 201,75 | +2 592 625,06 | 11 002 826,81 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 12 000 000,00 | +1 400 000,00 | 13 400 000,00 |
| 2026 | 15 000 000,00 | +1 200 000,00 | 16 200 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2038 | 3 750 000,00 | +350 000,00 | 4 100 000,00 |
| 2039 | 4 350 000,00 | +250 000,00 | 4 600 000,00 |
| 2040 | 3 350 000,00 | +900 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2041 | 3 600 000,00 | +750 000,00 | 4 350 000,00 |
| 2042 | 5 250 000,00 | +350 000,00 | 5 600 000,00 |

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 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kleszczewo**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 50 000,00 | 1 649 464,00 |
| 2027 | 1 515 625,92 | 75 000,00 | 1 590 625,92 |
| 2028 | 1 500 000,00 | 625 000,00 | 2 125 000,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 625 000,00 | 2 125 000,00 |
| 2030 | 1 550 000,00 | 625 000,00 | 2 175 000,00 |
| 2031 | 1 500 000,00 | 900 000,00 | 2 400 000,00 |
| 2032 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2033 | 1 500 000,00 | 1 800 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2034 | 1 500 000,00 | 2 250 000,00 | 3 750 000,00 |
| 2035 | 1 500 000,00 | 2 500 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2036 | 1 500 000,00 | 2 500 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2037 | 1 500 000,00 | 2 750 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 3 100 000,00 | 4 100 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 3 600 000,00 | 4 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 4 250 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 4 350 000,00 | 4 350 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 8. 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 | 5,04% | 18,08% | TAK | 21,51% | TAK |
| 2025 | 3,85% | 15,42% | TAK | 18,84% | TAK |
| 2026 | 4,14% | 12,87% | TAK | 16,30% | TAK |
| 2027 | 4,61% | 11,16% | TAK | 14,59% | TAK |
| 2028 | 5,15% | 9,60% | TAK | 13,03% | TAK |
| 2029 | 4,92% | 6,94% | TAK | 10,37% | TAK |
| 2030 | 5,35% | 5,18% | NIE | 8,61% | TAK |
| 2031 | 5,45% | 5,76% | TAK | 5,76% | TAK |
| 2032 | 5,94% | 6,72% | TAK | 6,72% | TAK |
| 2033 | 6,02% | 6,87% | TAK | 6,87% | TAK |
| 2034 | 6,25% | 6,96% | TAK | 6,96% | TAK |
| 2035 | 6,22% | 6,94% | TAK | 6,94% | TAK |
| 2036 | 5,89% | 6,91% | TAK | 6,91% | TAK |
| 2037 | 5,86% | 6,88% | TAK | 6,88% | TAK |
| 2038 | 5,38% | 6,84% | TAK | 6,84% | TAK |
| 2039 | 5,61% | 6,79% | TAK | 6,79% | TAK |
| 2040 | 4,93% | 6,73% | TAK | 6,73% | TAK |
| 2041 | 4,74% | 6,67% | TAK | 6,67% | TAK |
| 2042 | 5,70% | 6,58% | TAK | 6,58% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 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 uofp: „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 Kleszczewo obejmuje również zmiany
w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wysoka jakość usług społecznych w gminie Kleszczewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 945 948,19 zł, w tym w 2024 r. ‒ 292 860,64 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 945 948,19 zł. Jednostką realizującą jest Ośrodek Pomocy Społecznej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
	1. Kompleksowy rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Kleszczewo – zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 47 100 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 47 100 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Budowa przedszkola samorządowego w Kleszczewie, w tym dofinansowanie
	z RFPŁ PIS – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000 000,00 zł;
	2. Przebudowa dróg na terenie Gminy Kleszczewo (opracowanie dokumentacji projektowej) – zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 100 000,00 zł i wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	3. Budowa oświetlenia drogowego na terenie gminy – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
	4. Budowa hali sportowej w Ziminie – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 7 737 944,54 | +292 860,64 | 8 030 805,18 |
| 2025 | 2 840 750,00 | +324 290,65 | 3 165 040,65 |
| 2026 | 760 000,00 | +328 796,90 | 1 088 796,90 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 44 932 435,80 | +1 070 000,00 | 46 002 435,80 |
| 2025 | 16 707 800,00 | +22 100 000,00 | 38 807 800,00 |
| 2026 | 15 336 000,00 | +25 100 000,00 | 40 436 000,00 |

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.

**Przewodnicząca Rady Gminy**

 **Dorota Wysz**