**Uchwała Nr IV/40/2024**

**Rady Gminy Kleszczewo**

### **z dnia 28 sierpnia 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 28 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 386 636,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 345 396,87 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 041 239,98 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 965 784,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 384 686,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 581 098,14 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -25 672 692,26 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** | **110 825 148,77** | **+1 386 636,85** | **112 211 785,62** |
| **Dochody bieżące** | **75 094 953,71** | **+345 396,87** | **75 440 350,58** |
| Dotacje bieżące | 6 868 770,63 | +325 376,87 | 7 194 147,50 |
| Pozostałe | 19 841 116,08 | +20 020,00 | 19 861 136,08 |
| **Dochody majątkowe** | **35 730 195,06** | **+1 041 239,98** | **36 771 435,04** |
| **Wydatki ogółem** | **135 918 693,34** | **+1 965 784,54** | **137 884 477,88** |
| **Wydatki bieżące** | **78 023 536,75** | **+384 686,40** | **78 408 223,15** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 25 679 494,59 | +79 236,07 | 25 758 730,66 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 50 094 042,16 | +305 450,33 | 50 399 492,49 |
| **Wydatki majątkowe** | **57 895 156,59** | **+1 581 098,14** | **59 476 254,73** |
| **Wynik budżetu** | **-25 093 544,57** | **-579 147,69** | **-25 672 692,26** |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 28 010 743,65 | -3 176 000,00 | 24 834 743,65 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 44 549 628,65 | -3 176 000,00 | 41 373 628,65 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 579 147,69 zł i po zmianach wynoszą 27 511 207,10 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** | **26 932 059,41** | **+579 147,69** | **27 511 207,10** |
| Wolne środki | 11 453 609,25 | +579 147,69 | 12 032 756,94 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów.

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 5. 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 | 1 700 000,00 | 3 200 000,00 |
| 2033 | 1 500 000,00 | 2 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2034 | 1 500 000,00 | 2 450 000,00 | 3 950 000,00 |
| 2035 | 1 500 000,00 | 2 700 000,00 | 4 200 000,00 |
| 2036 | 1 500 000,00 | 2 900 000,00 | 4 400 000,00 |
| 2037 | 1 500 000,00 | 3 150 000,00 | 4 650 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 3 600 000,00 | 4 600 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 4 100 000,00 | 5 100 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 5 250 000,00 | 5 250 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 5 350 000,00 | 5 350 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 5 800 000,00 | 5 800 000,00 |

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 6. 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 | 5,03% | 18,08% | TAK | 21,51% | TAK |
| 2025 | 4,03% | 15,25% | TAK | 18,68% | TAK |
| 2026 | 4,31% | 12,84% | TAK | 16,27% | TAK |
| 2027 | 4,77% | 11,10% | TAK | 14,53% | TAK |
| 2028 | 5,27% | 9,50% | TAK | 12,93% | TAK |
| 2029 | 5,05% | 6,84% | TAK | 10,27% | TAK |
| 2030 | 5,46% | 5,05% | NIE | 8,48% | TAK |
| 2031 | 5,55% | 5,59% | TAK | 5,59% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 6,69% | TAK | 6,69% | TAK |
| 2033 | 6,30% | 6,66% | TAK | 6,66% | TAK |
| 2034 | 6,50% | 6,75% | TAK | 6,75% | TAK |
| 2035 | 6,45% | 6,74% | TAK | 6,74% | TAK |
| 2036 | 6,32% | 6,67% | TAK | 6,67% | TAK |
| 2037 | 6,25% | 6,64% | TAK | 6,64% | TAK |
| 2038 | 5,86% | 6,60% | TAK | 6,60% | TAK |
| 2039 | 6,03% | 6,55% | TAK | 6,55% | TAK |
| 2040 | 5,82% | 6,49% | TAK | 6,49% | TAK |
| 2041 | 5,56% | 6,42% | TAK | 6,42% | TAK |
| 2042 | 5,66% | 6,34% | TAK | 6,34% | 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.

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 – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 281 978,12 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 2 281 978,12 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nagradowicach wraz
	z rozbudową sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 91 600,00 zł;
	2. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Kleszczewo
	w miejscowościach Komorniki i Gowarzewo, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 240 000,00 zł;
	3. Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Siekierecka w miejscowości Gowarzewo – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 240 000,00 zł;
	4. Dokapitalizowanie ZK Sp. z o.o. w Kleszczewie na zadanie pn. Budowa kanalizacji - ul. Lawendowa w miejscowości Gowarzewo – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 28 400,00 zł;
	5. Dom Dziennego Pobytu dla Seniorów – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
	6. Zakup 2 autobusów dla komunikacji pozamiejskiej Gminy Kleszczewo – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 365 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 400 000,00 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 tabelach poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 49 191 435,80 | +1 216 978,12 | 50 408 413,92 |
| 2025 | 44 457 800,00 | -4 681 978,12 | 39 775 821,88 |
| 2026 | 40 436 000,00 | -1 000 000,00 | 39 436 000,00 |

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**