**Uchwała Nr VI/61/2024**

**Rady Gminy Kleszczewo**

### **z dnia 28 października 2024 r.**

**w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata
2024-2044**

 Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2024-2044 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2024-2044 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 2024-2044**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 784 418,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 184 418,01 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 400 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 276 302,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 1 057 802,01 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 781 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -18 132 688,67 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** | **97 893 551,86** | **+2 784 418,01** | **100 677 969,87** |
| **Dochody bieżące** | **76 142 725,94** | **+3 184 418,01** | **79 327 143,95** |
| Udział we wpływach z PIT | 22 020 799,00 | +2 499 446,00 | 24 520 245,00 |
| Dotacje bieżące | 7 639 227,39 | +684 972,01 | 8 324 199,40 |
| **Dochody majątkowe** | **21 750 825,92** | **-400 000,00** | **21 350 825,92** |
| **Wydatki ogółem** | **118 534 356,53** | **+276 302,01** | **118 810 658,54** |
| **Wydatki bieżące** | **78 734 525,17** | **+1 057 802,01** | **79 792 327,18** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 25 879 454,34 | -9 005,49 | 25 870 448,85 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 50 905 070,83 | +1 066 807,50 | 51 971 878,33 |
| **Wydatki majątkowe** | **39 799 831,36** | **-781 500,00** | **39 018 331,36** |
| **Wynik budżetu** | **-20 640 804,67** | **+2 508 116,00** | **-18 132 688,67** |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 40 958 501,30 | +400 000,00 | 41 358 501,30 |

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 | 61 691 386,30 | +900 000,00 | 62 591 386,30 |
| 2026 | 43 550 783,55 | - | 43 550 783,55 |
| 2027 | 704 721,08 | - | 704 721,08 |
| 2028 | 827 360,00 | - | 827 360,00 |
| 2029 | 838 175,00 | - | 838 175,00 |
| 2030 | 984 428,00 | - | 984 428,00 |
| 2031 | 1 227 729,00 | - | 1 227 729,00 |
| 2032 | 497 259,00 | - | 497 259,00 |
| 2033 | 465 635,00 | - | 465 635,00 |
| 2034 | 445 689,00 | - | 445 689,00 |
| 2035 | 476 675,00 | - | 476 675,00 |
| 2036 | 498 960,00 | - | 498 960,00 |
| 2037 | 418 770,00 | - | 418 770,00 |
| 2038 | 437 729,00 | - | 437 729,00 |
| 2039 | 390 961,00 | - | 390 961,00 |
| 2040 | 524 584,00 | - | 524 584,00 |
| 2041 | 454 688,00 | - | 454 688,00 |
| 2042 | 631 545,00 | - | 631 545,00 |
| 2043 | 703 737,00 | -250 000,00 | 453 737,00 |
| 2044 | 768 340,00 | -250 000,00 | 518 340,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 508 116,00 zł i po zmianach wynoszą 19 971 203,51 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** | **22 479 319,51** | **-2 508 116,00** | **19 971 203,51** |
| Wolne środki | 9 500 869,35 | -2 508 116,00 | 6 992 753,35 |

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 | 19 300 000,00 | +500 000,00 | 19 800 000,00 |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2043 | 5 000 000,00 | +250 000,00 | 5 250 000,00 |
| 2044 | 5 000 000,00 | +250 000,00 | 5 250 000,00 |

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 2026-2044. 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 | 25 000,00 | 1 624 464,00 |
| 2027 | 1 515 625,92 | 50 000,00 | 1 565 625,92 |
| 2028 | 1 500 000,00 | 375 000,00 | 1 875 000,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 375 000,00 | 1 875 000,00 |
| 2030 | 1 550 000,00 | 375 000,00 | 1 925 000,00 |
| 2031 | 1 500 000,00 | 375 000,00 | 1 875 000,00 |
| 2032 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2033 | 1 500 000,00 | 1 550 000,00 | 3 050 000,00 |
| 2034 | 1 500 000,00 | 1 800 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2035 | 1 500 000,00 | 2 025 000,00 | 3 525 000,00 |
| 2036 | 1 500 000,00 | 2 250 000,00 | 3 750 000,00 |
| 2037 | 1 500 000,00 | 2 550 000,00 | 4 050 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 3 250 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 3 550 000,00 | 4 550 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 4 750 000,00 | 4 750 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 5 250 000,00 | 5 250 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 5 250 000,00 | 5 250 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2044 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 | 4,42% | 18,08% | TAK | 21,51% | TAK |
| 2025 | 3,89% | 15,70% | TAK | 19,12% | TAK |
| 2026 | 4,42% | 13,29% | TAK | 16,72% | TAK |
| 2027 | 4,99% | 11,55% | TAK | 14,98% | TAK |
| 2028 | 5,19% | 9,95% | TAK | 13,38% | TAK |
| 2029 | 4,99% | 7,29% | TAK | 10,72% | TAK |
| 2030 | 5,42% | 5,50% | TAK | 8,93% | TAK |
| 2031 | 5,19% | 6,04% | TAK | 6,04% | TAK |
| 2032 | 6,08% | 6,69% | TAK | 6,69% | TAK |
| 2033 | 6,09% | 6,66% | TAK | 6,66% | TAK |
| 2034 | 6,09% | 6,75% | TAK | 6,75% | TAK |
| 2035 | 6,04% | 6,74% | TAK | 6,74% | TAK |
| 2036 | 5,99% | 6,67% | TAK | 6,67% | TAK |
| 2037 | 6,00% | 6,64% | TAK | 6,64% | TAK |
| 2038 | 5,89% | 6,60% | TAK | 6,60% | TAK |
| 2039 | 5,86% | 6,55% | TAK | 6,55% | TAK |
| 2040 | 5,63% | 6,49% | TAK | 6,49% | TAK |
| 2041 | 5,57% | 6,42% | TAK | 6,42% | TAK |
| 2042 | 5,26% | 6,34% | TAK | 6,34% | TAK |
| 2043 | 5,21% | 6,24% | TAK | 6,24% | TAK |
| 2044 | 4,93% | 6,11% | TAK | 6,11% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane
z wykonania budżetu.

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. Cyberbezpieczna sieć Urzędu Gminy Kleszczewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 11 002,41 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
2. Wsparcie małej retencji wodnej i rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury na obszarze Metropolii Poznań-Rozwój obszarów zieleni dla zwiększenia retencji wokół zbiornika retencyjnego w miejscowości Tulce, gm. Kleszczewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
3. Zrównoważona mobilność miejska w Metropolii Poznań- Budowa ścieżek rowerowych oraz węzłów przesiadkowych na terenie gminy Kleszczewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
4. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Nagradowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 250 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
	1. Cyberbezpieczna sieć Urzędu Gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 000,00 zł, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 002,41 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 43 997,59 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Cyberbezpieczna sieć Urzędu Gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 000,00 zł, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 002,41 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 43 997,59 zł;
3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo /umowy z 2023 r./ – zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 076,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 26 076,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	2. Sporządzenie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo (umowa 15,16,17,18,44 z 2018r. 21/2016, 23/2016) – zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 316,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 11 316,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	3. Naprawa dróg i ulic na terenie Gminy Kleszczewo w latach 2024/2025 – zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
	4. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo /umowy z 2024 r./ – zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 715,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 486,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 229,00 zł;
	5. Projekt Ronda i chodników w Tulcach przy Sanktuarium – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 160 000,00 zł;
	6. Remont zabytkowej szkoły w Markowicach, w tym dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 430 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 430 000,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
	7. Budowa świetlicy wiejskiej w Krerowie oraz rozbudowa/przebudowa budynku OSP w Gowarzewie, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS – zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 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 | 8 596 805,18 | +101 096,41 | 8 697 901,59 |
| 2025 | 4 629 040,65 | +82 618,59 | 4 711 659,24 |

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 | 35 554 592,96 | -571 002,41 | 34 983 590,55 |
| 2025 | 61 594 642,84 | +926 002,41 | 62 520 645,25 |

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**