**Uchwała Nr VIII/77/2024**

**Rady Gminy Kleszczewo**

### **z dnia 17 grudnia 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 ze 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 2024-2044 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 17 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 935 116,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 464 883,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 400 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 055 700,34 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 959 700,34 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 096 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 018 923,08 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** | **100 764 436,13** | **-935 116,34** | **99 829 319,79** |
| **Dochody bieżące** | **79 657 490,45** | **+2 464 883,66** | **82 122 374,11** |
| Dotacje bieżące | 8 641 145,90 | +104 461,66 | 8 745 607,56 |
| Pozostałe | 20 131 831,55 | +2 360 422,00 | 22 492 253,55 |
| Podatek od nieruchomości | 8 396 000,00 | +951 000,00 | 9 347 000,00 |
| **Dochody majątkowe** | **21 106 945,68** | **-3 400 000,00** | **17 706 945,68** |
| **Wydatki ogółem** | **115 903 943,21** | **-2 055 700,34** | **113 848 242,87** |
| **Wydatki bieżące** | **79 678 650,98** | **-959 700,34** | **78 718 950,64** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 25 885 243,24 | -29 851,03 | 25 855 392,21 |
| Obsługa długu | 1 950 000,00 | -250 000,00 | 1 700 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 51 843 407,74 | -679 849,31 | 51 163 558,43 |
| **Wydatki majątkowe** | **36 225 292,23** | **-1 096 000,00** | **35 129 292,23** |
| **Wynik budżetu** | **-15 139 507,08** | **+1 120 584,00** | **-14 018 923,08** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 120 584,00 zł i po zmianach wynoszą 15 857 437,92 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **16 978 021,92** | **-1 120 584,00** | **15 857 437,92** |
| Wolne środki | 3 999 571,76 | -1 120 584,00 | 2 878 987,76 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych 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 2026-2044. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. 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 | 50 000,00 | 1 565 625,92 |
| 2028 | 1 500 000,00 | 50 000,00 | 1 550 000,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 50 000,00 | 1 550 000,00 |
| 2030 | 1 550 000,00 | 450 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2031 | 1 500 000,00 | 950 000,00 | 2 450 000,00 |
| 2032 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2033 | 1 500 000,00 | 1 750 000,00 | 3 250 000,00 |
| 2034 | 1 500 000,00 | 1 750 000,00 | 3 250 000,00 |
| 2035 | 1 500 000,00 | 1 750 000,00 | 3 250 000,00 |
| 2036 | 1 500 000,00 | 2 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2037 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 4 250 000,00 | 5 250 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 4 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |

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 4. 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 | 3,93% | 18,08% | TAK | 21,51% | TAK |
| 2025 | 4,00% | 16,39% | TAK | 19,82% | TAK |
| 2026 | 5,13% | 14,03% | TAK | 17,46% | TAK |
| 2027 | 5,35% | 12,68% | TAK | 16,10% | TAK |
| 2028 | 5,13% | 11,35% | TAK | 14,77% | TAK |
| 2029 | 4,54% | 8,88% | TAK | 12,31% | TAK |
| 2030 | 4,93% | 7,35% | TAK | 10,78% | TAK |
| 2031 | 4,98% | 8,15% | TAK | 8,15% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 8,36% | TAK | 8,36% | TAK |
| 2033 | 5,31% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2034 | 5,08% | 8,55% | TAK | 8,55% | TAK |
| 2035 | 4,85% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2036 | 4,85% | 8,62% | TAK | 8,62% | TAK |
| 2037 | 5,48% | 8,65% | TAK | 8,65% | TAK |
| 2038 | 5,85% | 8,71% | TAK | 8,71% | TAK |
| 2039 | 5,96% | 8,79% | TAK | 8,79% | TAK |
| 2040 | 5,45% | 8,89% | TAK | 8,89% | TAK |
| 2041 | 5,18% | 8,94% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2042 | 4,92% | 8,94% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2043 | 4,67% | 8,90% | TAK | 8,90% | TAK |
| 2044 | 4,43% | 8,82% | TAK | 8,82% | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
	1. Budowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej oraz infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków
	na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;
2. 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./ – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 038,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 13 038,00 zł;
	2. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo /umowy z 2024 r./ – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 16 000,00 zł;
	3. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Kleszczewo
	w miejscowościach Komorniki i Gowarzewo, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł;
	4. Dotacja na odbudowę zabytków sakralnych na terenie gminy Kleszczewo, w tym dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 400 000,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 8 766 212,93 | -29 038,00 | 8 737 174,93 |
| 2025 | 7 875 750,87 | +29 038,00 | 7 904 788,87 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 32 596 392,98 | -870 000,00 | 31 726 392,98 |
| 2025 | 63 951 476,12 | +400 000,00 | 64 351 476,12 |

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**