**UCHWAŁA NR IX/88/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 28 stycznia 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo
na lata 2025-2044**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

**§1**

W uchwale nr VIII/78/2024 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2025-2044 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2025-2044 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 2025-2044**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 144 172,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono
o 144 172,15 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 400 794,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 176 704,75 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 224 090,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -23 777 782,15 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 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **124 942 499,09** | **+144 172,15** | **125 086 671,24** |
| **Dochody bieżące** | **86 822 416,06** | **+144 172,15** | **86 966 588,21** |
| Dotacje bieżące | 4 670 707,82 | +144 172,15 | 4 814 879,97 |
| **Wydatki ogółem** | **148 463 658,64** | **+400 794,75** | **148 864 453,39** |
| **Wydatki bieżące** | **83 434 760,60** | **+176 704,75** | **83 611 465,35** |
| Pozostałe wydatki bieżące | 52 367 550,60 | +176 704,75 | 52 544 255,35 |
| **Wydatki majątkowe** | **65 028 898,04** | **+224 090,00** | **65 252 988,04** |
| **Wynik budżetu** | **-23 521 159,55** | **-256 622,60** | **-23 777 782,15** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 256 622,60 zł i po zmianach wynoszą 25 377 246,15 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 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **25 120 623,55** | **+256 622,60** | **25 377 246,15** |
| Wolne środki | 3 020 623,55 | +256 622,60 | 3 277 246,15 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 2 500 000,00 | 2 000 000,00 | 4 500 000,00 |
| 2038 | 2 000 000,00 | 3 250 000,00 | 5 250 000,00 |
| 2039 | 2 500 000,00 | 3 250 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2040 | 1 500 000,00 | 4 250 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2041 | 1 500 000,00 | 4 250 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2042 | 1 500 000,00 | 4 250 000,00 | 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 2025-2044 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)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 4,00% | 18,69% | TAK | 19,12% | TAK |
| 2026 | 5,13% | 16,82% | TAK | 17,25% | TAK |
| 2027 | 5,35% | 15,29% | TAK | 15,72% | TAK |
| 2028 | 5,13% | 13,92% | TAK | 14,35% | TAK |
| 2029 | 4,54% | 11,18% | TAK | 11,62% | TAK |
| 2030 | 4,93% | 9,64% | TAK | 10,07% | TAK |
| 2031 | 4,98% | 7,01% | TAK | 7,44% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 8,35% | TAK | 8,35% | 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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. Edukacja włączająca dla każdego - wyrównanie szans w Gminie Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 85 216,51 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Program "Czyste powietrze" realizacja na podstawie porozumienia
	z WFOŚIGW – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania
	o kwotę 145 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania
	w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków
	na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 140 000,00 zł;
	2. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Nagradowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków
	na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 zł;
	3. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Kleszczewie – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem i limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 7 904 788,87 | +90 216,51 | 7 995 005,38 |
| 2026 | 1 475 568,94 | +35 000,00 | 1 510 568,94 |
| 2027 | 902 040,14 | +35 000,00 | 937 040,14 |
| 2028 | 760 000,00 | +35 000,00 | 795 000,00 |
| 2029 | 760 000,00 | +35 000,00 | 795 000,00 |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 64 351 476,12 | +80 000,00 | 64 431 476,12 |
| 2026 | 42 229 383,82 | +100 000,00 | 42 329 383,82 |

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**