**UCHWAŁA NR X/94/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 26 lutego 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 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 470 375,02 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 20 389,24 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 490 764,26 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 196 006,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono
o 163 510,76 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 032 496,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -27 503 413,89 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** | **125 086 671,24** | **+3 470 375,02** | **128 557 046,26** |
| **Dochody bieżące** | **86 966 588,21** | **-20 389,24** | **86 946 198,97** |
| Dotacje bieżące | 4 814 879,97 | -20 489,24 | 4 794 390,73 |
| Pozostałe | 20 649 572,00 | +100,00 | 20 649 672,00 |
| **Dochody majątkowe** | **38 120 083,03** | **+3 490 764,26** | **41 610 847,29** |
| **Wydatki ogółem** | **148 864 453,39** | **+7 196 006,76** | **156 060 460,15** |
| **Wydatki bieżące** | **83 611 465,35** | **+163 510,76** | **83 774 976,11** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 28 780 710,00 | +11 647,00 | 28 792 357,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 52 544 255,35 | +151 863,76 | 52 696 119,11 |
| **Wydatki majątkowe** | **65 252 988,04** | **+7 032 496,00** | **72 285 484,04** |
| **Wynik budżetu** | **-23 777 782,15** | **-3 725 631,74** | **-27 503 413,89** |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 27 389 174,79 | +6 542 030,67 | 33 931 205,46 |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 43 854 145,79 | +6 542 030,67 | 50 396 176,46 |
| 2027 | 11 747 948,08 | - | 11 747 948,08 |
| 2028 | 2 403 986,00 | - | 2 403 986,00 |
| 2029 | 3 269 280,00 | - | 3 269 280,00 |
| 2030 | 3 423 453,00 | - | 3 423 453,00 |
| 2031 | 3 505 320,00 | - | 3 505 320,00 |
| 2032 | 3 295 924,00 | - | 3 295 924,00 |
| 2033 | 3 416 553,00 | - | 3 416 553,00 |
| 2034 | 3 817 683,00 | - | 3 817 683,00 |
| 2035 | 4 236 981,00 | - | 4 236 981,00 |
| 2036 | 4 449 121,00 | - | 4 449 121,00 |
| 2037 | 3 954 018,00 | +1 000 000,00 | 4 954 018,00 |
| 2038 | 3 791 791,00 | +1 000 000,00 | 4 791 791,00 |
| 2039 | 3 946 292,00 | +1 500 000,00 | 5 446 292,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 725 631,74 zł i po zmianach wynoszą 29 102 877,89 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 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 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2037 | 4 500 000,00 | -1 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2038 | 5 250 000,00 | -1 000 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2039 | 5 750 000,00 | -1 500 000,00 | 4 250 000,00 |

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 6. 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 | 1 500 000,00 | 2 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 3 250 000,00 | 4 250 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 3 250 000,00 | 4 250 000,00 |
| 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 7. 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 | 21,65% | TAK |
| 2026 | 5,13% | 16,79% | TAK | 19,75% | TAK |
| 2027 | 5,35% | 15,26% | TAK | 18,22% | TAK |
| 2028 | 5,13% | 13,89% | TAK | 16,85% | TAK |
| 2029 | 4,54% | 11,15% | TAK | 14,11% | TAK |
| 2030 | 4,93% | 9,61% | TAK | 12,57% | TAK |
| 2031 | 4,98% | 6,98% | TAK | 9,94% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 8,32% | TAK | 8,32% | 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 | 4,61% | 8,65% | TAK | 8,65% | TAK |
| 2038 | 4,99% | 8,71% | TAK | 8,71% | TAK |
| 2039 | 4,71% | 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 dane
z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo obejmuje również zmiany
w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa drogi wraz z chodnikami i zjazdami w miejscowości Kleszczewo, gm. Kleszczewo w tym dofinansowanie z RFRD – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 7 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków
	na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;
	2. Budowa dróg na terenie Gminy Kleszczewo (opracowanie dokumentacji projektowej) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ora zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł i zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 750 000,00 zł;
	3. Remont zabytkowej szkoły w Markowicach, w tym dofinansowanie
	z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków
	na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
	4. Budowa świetlicy wiejskiej w Krerowie oraz rozbudowa/przebudowa budynku OSP w Gowarzewie, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań
	o kwotę 110 000,00 zł;
	5. Modernizacja Infrastruktury oświetleniowej w gminie Kleszczewo – zmiana
	w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań
	o kwotę 77 504,00 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 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 7 995 005,38 | +70 000,00 | 8 065 005,38 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 64 431 476,12 | +7 032 496,00 | 71 463 972,12 |
| 2026 | 42 329 383,82 | +7 450 000,00 | 49 779 383,82 |

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**