**UCHWAŁA NR XI/97/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 26 marca 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.

**Wiceprzewodniczący Rady Gminy**

 **Daniel Błaszczyk**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2025-2044**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 399 352,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 643 232,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 243 880,24 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 627 650,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 427 650,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 200 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -31 731 712,33 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** | **128 557 046,26** | **+399 352,34** | **128 956 398,60** |
| **Dochody bieżące** | **86 946 198,97** | **+643 232,58** | **87 589 431,55** |
| Subwencja ogólna | 9 226 758,22 | +315 636,00 | 9 542 394,22 |
| Dotacje bieżące | 4 794 390,73 | +223 609,94 | 5 018 000,67 |
| Pozostałe | 20 649 672,00 | +103 986,64 | 20 753 658,64 |
| **Dochody majątkowe** | **41 610 847,29** | **-243 880,24** | **41 366 967,05** |
| **Wydatki ogółem** | **156 060 460,15** | **+4 627 650,78** | **160 688 110,93** |
| **Wydatki bieżące** | **83 774 976,11** | **+4 427 650,78** | **88 202 626,89** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 28 792 357,00 | +267 169,20 | 29 059 526,20 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 52 696 119,11 | +4 160 481,58 | 56 856 600,69 |
| **Wydatki majątkowe** | **72 285 484,04** | **+200 000,00** | **72 485 484,04** |
| **Wynik budżetu** | **-27 503 413,89** | **-4 228 298,44** | **-31 731 712,33** |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 90 729 425,00 | +127 826,22 | 90 857 251,22 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 86 614 990,00 | +127 826,22 | 86 742 816,22 |
| 2027 | 89 678 464,00 | +121 588,00 | 89 800 052,00 |
| 2028 | 92 207 230,00 | +215 774,00 | 92 423 004,00 |
| 2029 | 94 034 450,00 | +436 688,00 | 94 471 138,00 |
| 2030 | 95 901 621,00 | +390 450,00 | 96 292 071,00 |
| 2031 | 97 902 880,00 | +340 788,00 | 98 243 668,00 |
| 2032 | 100 158 731,00 | +289 412,00 | 100 448 143,00 |
| 2033 | 102 449 469,00 | +238 038,00 | 102 687 507,00 |
| 2034 | 104 776 238,00 | +186 662,00 | 104 962 900,00 |
| 2035 | 107 153 037,00 | +128 437,00 | 107 281 474,00 |
| 2036 | 109 556 898,00 | +71 925,00 | 109 628 823,00 |
| 2037 | 111 989 651,00 | +23 975,00 | 112 013 626,00 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 50 396 176,46 | +1 800 000,00 | 52 196 176,46 |
| 2027 | 11 747 948,08 | +1 278 412,00 | 13 026 360,08 |
| 2028 | 2 403 986,00 | +3 284 226,00 | 5 688 212,00 |
| 2029 | 3 269 280,00 | -1 086 688,00 | 2 182 592,00 |
| 2030 | 3 423 453,00 | -1 090 450,00 | 2 333 003,00 |
| 2031 | 3 505 320,00 | -1 090 788,00 | 2 414 532,00 |
| 2032 | 3 295 924,00 | -1 039 412,00 | 2 256 512,00 |
| 2033 | 3 416 553,00 | -988 038,00 | 2 428 515,00 |
| 2034 | 3 817 683,00 | -936 662,00 | 2 881 021,00 |
| 2035 | 4 236 981,00 | -1 078 437,00 | 3 158 544,00 |
| 2036 | 4 449 121,00 | -771 925,00 | 3 677 196,00 |
| 2037 | 4 954 018,00 | -723 975,00 | 4 230 043,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2027 | 3 740 456,00 | +121 588,00 | 3 862 044,00 |
| 2028 | 3 656 638,00 | +215 774,00 | 3 872 412,00 |
| 2029 | 3 212 838,00 | +436 688,00 | 3 649 526,00 |
| 2030 | 2 775 876,00 | +390 450,00 | 3 166 326,00 |
| 2031 | 2 440 375,00 | +340 788,00 | 2 781 163,00 |
| 2032 | 2 345 000,00 | +289 412,00 | 2 634 412,00 |
| 2033 | 2 235 625,00 | +238 038,00 | 2 473 663,00 |
| 2034 | 2 121 875,00 | +186 662,00 | 2 308 537,00 |
| 2035 | 2 008 125,00 | +128 437,00 | 2 136 562,00 |
| 2036 | 1 890 000,00 | +71 925,00 | 1 961 925,00 |
| 2037 | 1 750 000,00 | +23 975,00 | 1 773 975,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 228 298,44 zł i po zmianach wynoszą 33 331 176,33 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **29 102 877,89** | **+4 228 298,44** | **33 331 176,33** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +4 312 950,78 | 4 312 950,78 |
| Wolne środki | 7 002 877,89 | -84 652,34 | 6 918 225,55 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 14 000 000,00 | +1 800 000,00 | 15 800 000,00 |
| 2027 | 7 000 000,00 | +1 450 000,00 | 8 450 000,00 |
| 2028 | 0,00 | +3 600 000,00 | 3 600 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2027 | 1 565 625,92 | +50 000,00 | 1 615 625,92 |
| 2028 | 1 550 000,00 | +100 000,00 | 1 650 000,00 |
| 2029 | 1 550 000,00 | +650 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2030 | 2 000 000,00 | +700 000,00 | 2 700 000,00 |
| 2031 | 2 450 000,00 | +750 000,00 | 3 200 000,00 |
| 2032 | 3 000 000,00 | +750 000,00 | 3 750 000,00 |
| 2033 | 3 250 000,00 | +750 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2034 | 3 250 000,00 | +750 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2035 | 3 250 000,00 | +950 000,00 | 4 200 000,00 |
| 2036 | 3 500 000,00 | +700 000,00 | 4 200 000,00 |
| 2037 | 3 500 000,00 | +700 000,00 | 4 200 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 49 950 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2044. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

| **Rok** | **Stan na początek roku [zł]** | **Transza [zł]** | **Spłata / wykup [zł]** | **Stan na koniec roku [zł]** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 0,00 | 22 100 000,00 | 0,00 | 22 100 000,00 |
| 2026 | 22 100 000,00 | 15 800 000,00 | 50 000,00 | 37 850 000,00 |
| 2027 | 37 850 000,00 | 8 450 000,00 | 100 000,00 | 46 200 000,00 |
| 2028 | 46 200 000,00 | 3 600 000,00 | 150 000,00 | 49 650 000,00 |
| 2029 | 49 650 000,00 | 0,00 | 700 000,00 | 48 950 000,00 |
| 2030 | 48 950 000,00 | 0,00 | 1 150 000,00 | 47 800 000,00 |
| 2031 | 47 800 000,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 46 100 000,00 |
| 2032 | 46 100 000,00 | 0,00 | 2 250 000,00 | 43 850 000,00 |
| 2033 | 43 850 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 41 350 000,00 |
| 2034 | 41 350 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 38 850 000,00 |
| 2035 | 38 850 000,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 36 150 000,00 |
| 2036 | 36 150 000,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 33 450 000,00 |
| 2037 | 33 450 000,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 30 750 000,00 |
| 2038 | 30 750 000,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 27 500 000,00 |
| 2039 | 27 500 000,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 24 250 000,00 |
| 2040 | 24 250 000,00 | 0,00 | 4 250 000,00 | 20 000 000,00 |
| 2041 | 20 000 000,00 | 0,00 | 4 250 000,00 | 15 750 000,00 |
| 2042 | 15 750 000,00 | 0,00 | 4 250 000,00 | 11 500 000,00 |
| 2043 | 11 500 000,00 | 0,00 | 5 750 000,00 | 5 750 000,00 |
| 2044 | 5 750 000,00 | 0,00 | 5 750 000,00 | 0,00 |

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 10. 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 | 100 000,00 | 1 615 625,92 |
| 2028 | 1 500 000,00 | 150 000,00 | 1 650 000,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 700 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2030 | 1 550 000,00 | 1 150 000,00 | 2 700 000,00 |
| 2031 | 1 500 000,00 | 1 700 000,00 | 3 200 000,00 |
| 2032 | 1 500 000,00 | 2 250 000,00 | 3 750 000,00 |
| 2033 | 1 500 000,00 | 2 500 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2034 | 1 500 000,00 | 2 500 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2035 | 1 500 000,00 | 2 700 000,00 | 4 200 000,00 |
| 2036 | 1 500 000,00 | 2 700 000,00 | 4 200 000,00 |
| 2037 | 1 500 000,00 | 2 700 000,00 | 4 200 000,00 |
| 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 11. 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 | 3,97% | 18,69% | TAK | 21,65% | TAK |
| 2026 | 5,13% | 16,13% | TAK | 19,09% | TAK |
| 2027 | 5,55% | 14,60% | TAK | 17,56% | TAK |
| 2028 | 5,48% | 13,23% | TAK | 16,19% | TAK |
| 2029 | 5,71% | 10,49% | TAK | 13,45% | TAK |
| 2030 | 6,07% | 8,95% | TAK | 11,91% | TAK |
| 2031 | 6,09% | 6,32% | TAK | 9,28% | TAK |
| 2032 | 6,34% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2033 | 6,27% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2034 | 5,96% | 8,55% | TAK | 8,55% | TAK |
| 2035 | 5,84% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2036 | 5,54% | 8,62% | TAK | 8,62% | TAK |
| 2037 | 5,24% | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
	1. Wysoka jakość usług społecznych w gminie Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 oraz zwiększenie limitu zobowiązań o kwotę 128 693,72 zł;
	2. Cyberbezpieczna sieć Urzędu Gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,01 zł;
	3. 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 200 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 7 000 000,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
	4. Zrównoważona mobilność miejska w Metropolii Poznań Etap II- Budowa węzłów przesiadkowych w miejscowościach Tulce oraz Krerowo wraz z budową ścieżki rowerowej na odcinku Śródka - Zimin w gminie Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, zwiększenie limitu wydatków i limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 175 498,41 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Zadania z zakresu zagospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gminy Kleszczewo - lata 2022-2041 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 900 000,00 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 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 8 065 005,38 | +3 905 000,01 | 11 970 005,39 |
| 2026 | 1 510 568,94 | +128 693,72 | 1 639 262,66 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 71 463 972,12 | +200 000,00 | 71 663 972,12 |
| 2026 | 49 779 383,82 | +2 379 823,82 | 52 159 207,64 |
| 2027 | 10 183 250,00 | +2 795 674,59 | 12 978 924,59 |
| 2028 | 671 500,00 | +5 000 000,00 | 5 671 500,00 |

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.

**Wiceprzewodniczący Rady Gminy**

 **Daniel Błaszczyk**