**UCHWAŁA NR XII/108/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 30 kwietnia 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 30 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 689 263,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 689 263,50 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 548 897,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 318 897,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 230 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -33 591 346,45 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **128 956 398,60** | **+689 263,50** | **129 645 662,10** |
| **Dochody bieżące** | **87 589 431,55** | **+689 263,50** | **88 278 695,05** |
| Dotacje bieżące | 5 018 000,67 | +620 156,27 | 5 638 156,94 |
| Pozostałe | 20 753 658,64 | +69 107,23 | 20 822 765,87 |
| **Wydatki ogółem** | **160 688 110,93** | **+2 548 897,62** | **163 237 008,55** |
| **Wydatki bieżące** | **88 202 626,89** | **+1 318 897,62** | **89 521 524,51** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 29 059 526,20 | -9 474,08 | 29 050 052,12 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 56 856 600,69 | +1 328 371,70 | 58 184 972,39 |
| **Wydatki majątkowe** | **72 485 484,04** | **+1 230 000,00** | **73 715 484,04** |
| **Wynik budżetu** | **-31 731 712,33** | **-1 859 634,12** | **-33 591 346,45** |

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 1 859 634,12 zł i po zmianach wynoszą 35 190 810,45 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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **33 331 176,33** | **+1 859 634,12** | **35 190 810,45** |
| Wolne środki | 6 918 225,55 | +1 859 634,12 | 8 777 859,67 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i 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”.

**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.

**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% | 16,02% | TAK | 18,98% | TAK |
| 2027 | 5,55% | 14,49% | TAK | 17,45% | TAK |
| 2028 | 5,48% | 13,12% | TAK | 16,08% | TAK |
| 2029 | 5,71% | 10,38% | TAK | 13,35% | TAK |
| 2030 | 6,07% | 8,84% | TAK | 11,80% | TAK |
| 2031 | 6,09% | 6,21% | TAK | 9,17% | TAK |
| 2032 | 6,34% | 7,55% | TAK | 7,55% | 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dowóz uczniów niepełnosprawnych z Gminy Kleszczewo do szkół specjalnych w roku szkolnym 2025/2026 wraz z opieką – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 430 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 170 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 430 000,00 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. Budowa drogi gminnej wraz z elementami poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, odcinek od drogi wojewódzkiej nr 434 w kierunku miejscowości Bylin (PROW) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 300 000,00 zł;
	2. 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł.
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 latach 2026-2041 oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 000 000,00 zł;
	2. Sporządzenie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo (umowa 15,16,17,18,44 z 2018r. 21/2016, 23/2016) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 997,50 zł;
	3. 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 200 000,00 zł;
	4. 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 40 000,00 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.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 11 970 005,39 | +173 997,50 | 12 144 002,89 |
| 2026 | 1 639 262,66 | +4 260 000,00 | 5 899 262,66 |
| 2027 | 937 040,14 | +2 000 000,00 | 2 937 040,14 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 71 663 972,12 | +740 000,00 | 72 403 972,12 |

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**