**UCHWAŁA NR XIII/117/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 28 maja 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 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 081 400,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 54 904,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 026 496,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 271 400,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 158 406,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 112 993,16 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -35 781 346,45 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** | **129 645 662,10** | **+4 081 400,00** | **133 727 062,10** |
| **Dochody bieżące** | **88 278 695,05** | **+54 904,00** | **88 333 599,05** |
| Dotacje bieżące | 5 638 156,94 | +54 904,00 | 5 693 060,94 |
| **Dochody majątkowe** | **41 366 967,05** | **+4 026 496,00** | **45 393 463,05** |
| **Wydatki ogółem** | **163 237 008,55** | **+6 271 400,00** | **169 508 408,55** |
| **Wydatki bieżące** | **89 521 524,51** | **+158 406,84** | **89 679 931,35** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 29 050 052,12 | +2 648,45 | 29 052 700,57 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 58 184 972,39 | +155 758,39 | 58 340 730,78 |
| **Wydatki majątkowe** | **73 715 484,04** | **+6 112 993,16** | **79 828 477,20** |
| **Wynik budżetu** | **-33 591 346,45** | **-2 190 000,00** | **-35 781 346,45** |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 33 931 205,46 | +6 000 000,00 | 39 931 205,46 |
| 2027 | 2 450 000,00 | +5 771 253,32 | 8 221 253,32 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 52 196 176,46 | +6 000 000,00 | 58 196 176,46 |
| 2027 | 13 026 360,08 | +5 771 253,32 | 18 797 613,40 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 190 000,00 zł i po zmianach wynoszą 37 380 810,45 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** | **35 190 810,45** | **+2 190 000,00** | **37 380 810,45** |
| Wolne środki | 8 777 859,67 | +2 190 000,00 | 10 967 859,67 |

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”.

**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% | 16,00% | TAK | 18,96% | TAK |
| 2027 | 5,55% | 14,47% | TAK | 17,43% | TAK |
| 2028 | 5,48% | 13,10% | TAK | 16,06% | TAK |
| 2029 | 5,71% | 10,37% | TAK | 13,33% | TAK |
| 2030 | 6,07% | 8,82% | TAK | 11,78% | TAK |
| 2031 | 6,09% | 6,19% | TAK | 9,15% | TAK |
| 2032 | 6,34% | 7,53% | TAK | 7,53% | 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. Budowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej oraz infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 000 000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 200 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 11 800 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Budowa siedziby Podstacji Pogotowia Ratunkowego w Kleszczewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 900 000,00 zł;
	2. Modernizacja Infrastruktury oświetleniowej w gminie Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 26 496,00 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 | 12 144 002,89 | +58 917,00 | 12 202 919,89 |
| 2026 | 5 899 262,66 | +7 134,00 | 5 906 396,66 |

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 | 72 403 972,12 | +6 126 496,00 | 78 530 468,12 |
| 2026 | 52 159 207,64 | +6 000 000,00 | 58 159 207,64 |
| 2027 | 12 978 924,59 | +5 800 000,00 | 18 778 924,59 |

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**