**UCHWAŁA NR XIV/123/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 25 czerwca 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 25 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 891 173,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 732 806,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 158 366,29 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 592 270,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 870 270,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 722 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -37 482 444,35 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** | **133 727 062,10** | **+891 173,03** | **134 618 235,13** |
| **Dochody bieżące** | **88 333 599,05** | **+732 806,74** | **89 066 405,79** |
| Dotacje bieżące | 5 693 060,94 | +726 770,93 | 6 419 831,87 |
| Pozostałe | 20 822 765,87 | +6 035,81 | 20 828 801,68 |
| **Dochody majątkowe** | **45 393 463,05** | **+158 366,29** | **45 551 829,34** |
| **Wydatki ogółem** | **169 508 408,55** | **+2 592 270,93** | **172 100 679,48** |
| **Wydatki bieżące** | **89 679 931,35** | **+870 270,93** | **90 550 202,28** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 29 052 700,57 | +58 632,29 | 29 111 332,86 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 58 340 730,78 | +811 638,64 | 59 152 369,42 |
| **Wydatki majątkowe** | **79 828 477,20** | **+1 722 000,00** | **81 550 477,20** |
| **Wynik budżetu** | **-35 781 346,45** | **-1 701 097,90** | **-37 482 444,35** |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 90 857 251,22 | +23 040,00 | 90 880 291,22 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 39 931 205,46 | -7 000 000,00 | 32 931 205,46 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 86 742 816,22 | +23 040,00 | 86 765 856,22 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 58 196 176,46 | -7 000 000,00 | 51 196 176,46 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 701 097,90 zł i po zmianach wynoszą 39 081 908,35 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** | **37 380 810,45** | **+1 701 097,90** | **39 081 908,35** |
| Wolne środki | 10 967 859,67 | +1 701 097,90 | 12 668 957,57 |

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% | 15,98% | TAK | 18,94% | TAK |
| 2027 | 5,55% | 14,45% | TAK | 17,41% | TAK |
| 2028 | 5,48% | 13,08% | TAK | 16,04% | TAK |
| 2029 | 5,71% | 10,34% | TAK | 13,30% | TAK |
| 2030 | 6,07% | 8,80% | TAK | 11,76% | TAK |
| 2031 | 6,09% | 6,17% | TAK | 9,13% | TAK |
| 2032 | 6,34% | 7,51% | TAK | 7,51% | 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 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 1 000 000,00 zł;
	2. Kompleksowy rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu zobowiązań na realizację zadania oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000 000,00 zł;
	3. 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 400 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kleszczewo /umowy z 2023 r./ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 500,00 zł;
	2. Budowa dróg na terenie Gminy Kleszczewo (opracowanie dokumentacji projektowej) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 200 000,00 zł;
	3. Remont zabytkowej szkoły w Markowicach, w tym dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 162 000,00 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 | 12 202 919,89 | +8 500,00 | 12 211 419,89 |

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 | 78 530 468,12 | +1 562 000,00 | 80 092 468,12 |
| 2026 | 58 159 207,64 | -9 800 000,00 | 48 359 207,64 |

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**