**UCHWAŁA NR XV/139/2025**

**RADY GMINY KLESZCZEWO**

z dnia 27 sierpnia 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 27 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 634 915,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 212 047,59 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 422 868,19 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 083 554,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 268 672,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 814 882,84 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -36 931 083,54 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** | **134 618 235,13** | **+5 634 915,78** | **140 253 150,91** |
| **Dochody bieżące** | **89 066 405,79** | **+212 047,59** | **89 278 453,38** |
| Dotacje bieżące | 6 419 831,87 | +202 047,59 | 6 621 879,46 |
| Pozostałe | 20 828 801,68 | +10 000,00 | 20 838 801,68 |
| **Dochody majątkowe** | **45 551 829,34** | **+5 422 868,19** | **50 974 697,53** |
| **Wydatki ogółem** | **172 100 679,48** | **+5 083 554,97** | **177 184 234,45** |
| **Wydatki bieżące** | **90 550 202,28** | **+268 672,13** | **90 818 874,41** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 29 111 332,86 | +4 483,59 | 29 115 816,45 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 59 152 369,42 | +264 188,54 | 59 416 557,96 |
| **Wydatki majątkowe** | **81 550 477,20** | **+4 814 882,84** | **86 365 360,04** |
| **Wynik budżetu** | **-37 482 444,35** | **+551 360,81** | **-36 931 083,54** |

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 | 32 931 205,46 | -1 855 000,00 | 31 076 205,46 |
| 2027 | 8 221 253,32 | -2 450 000,00 | 5 771 253,32 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2027 | 89 800 052,00 | +5 999,00 | 89 806 051,00 |
| 2028 | 92 423 004,00 | -34 125,00 | 92 388 879,00 |
| 2029 | 94 471 138,00 | -136 764,00 | 94 334 374,00 |
| 2030 | 96 292 071,00 | -156 750,00 | 96 135 321,00 |
| 2031 | 98 243 668,00 | -159 163,00 | 98 084 505,00 |
| 2032 | 100 448 143,00 | -139 037,00 | 100 309 106,00 |
| 2033 | 102 687 507,00 | -116 413,00 | 102 571 094,00 |
| 2034 | 104 962 900,00 | -91 287,00 | 104 871 613,00 |
| 2035 | 107 281 474,00 | -62 812,00 | 107 218 662,00 |
| 2036 | 109 628 823,00 | -35 175,00 | 109 593 648,00 |
| 2037 | 112 013 626,00 | -11 725,00 | 112 001 901,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 51 196 176,46 | -1 105 000,00 | 50 091 176,46 |
| 2027 | 18 797 613,40 | -2 455 999,00 | 16 341 614,40 |
| 2028 | 5 688 212,00 | +34 125,00 | 5 722 337,00 |
| 2029 | 2 182 592,00 | -13 236,00 | 2 169 356,00 |
| 2030 | 2 333 003,00 | -43 250,00 | 2 289 753,00 |
| 2031 | 2 414 532,00 | -40 837,00 | 2 373 695,00 |
| 2032 | 2 256 512,00 | -60 963,00 | 2 195 549,00 |
| 2033 | 2 428 515,00 | +116 413,00 | 2 544 928,00 |
| 2034 | 2 881 021,00 | +91 287,00 | 2 972 308,00 |
| 2035 | 3 158 544,00 | +62 812,00 | 3 221 356,00 |
| 2036 | 3 677 196,00 | +35 175,00 | 3 712 371,00 |
| 2037 | 4 230 043,00 | +11 725,00 | 4 241 768,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2027 | 3 862 044,00 | +5 999,00 | 3 868 043,00 |
| 2028 | 3 872 412,00 | -34 125,00 | 3 838 287,00 |
| 2029 | 3 649 526,00 | -136 764,00 | 3 512 762,00 |
| 2030 | 3 166 326,00 | -156 750,00 | 3 009 576,00 |
| 2031 | 2 781 163,00 | -159 163,00 | 2 622 000,00 |
| 2032 | 2 634 412,00 | -139 037,00 | 2 495 375,00 |
| 2033 | 2 473 663,00 | -116 413,00 | 2 357 250,00 |
| 2034 | 2 308 537,00 | -91 287,00 | 2 217 250,00 |
| 2035 | 2 136 562,00 | -62 812,00 | 2 073 750,00 |
| 2036 | 1 961 925,00 | -35 175,00 | 1 926 750,00 |
| 2037 | 1 773 975,00 | -11 725,00 | 1 762 250,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 551 360,81 zł i po zmianach wynoszą 38 530 547,54 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** | **39 081 908,35** | **-551 360,81** | **38 530 547,54** |
| Wolne środki | 12 668 957,57 | -551 360,81 | 12 117 596,76 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 15 800 000,00 | +750 000,00 | 16 550 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2029 | 2 200 000,00 | +150 000,00 | 2 350 000,00 |
| 2030 | 2 700 000,00 | +200 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2031 | 3 200 000,00 | +200 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2032 | 3 750 000,00 | +200 000,00 | 3 950 000,00 |

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”.

**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 | 850 000,00 | 2 350 000,00 |
| 2030 | 1 550 000,00 | 1 350 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2031 | 1 500 000,00 | 1 900 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2032 | 1 500 000,00 | 2 450 000,00 | 3 950 000,00 |
| 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% | 15,97% | TAK | 18,93% | TAK |
| 2027 | 5,55% | 14,44% | TAK | 17,40% | TAK |
| 2028 | 5,44% | 13,07% | TAK | 16,03% | TAK |
| 2029 | 5,72% | 10,33% | TAK | 13,29% | TAK |
| 2030 | 6,11% | 8,79% | TAK | 11,75% | TAK |
| 2031 | 6,13% | 6,16% | TAK | 9,12% | TAK |
| 2032 | 6,40% | 7,50% | TAK | 7,50% | TAK |
| 2033 | 6,16% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2034 | 5,87% | 8,55% | TAK | 8,55% | TAK |
| 2035 | 5,78% | 8,56% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2036 | 5,51% | 8,62% | TAK | 8,62% | TAK |
| 2037 | 5,23% | 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. Ubezpieczenie majątku, NNW, komunikacyjne od 01.10.2025 r. do 30.09.2028 r.   
   – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 700 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 107 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 700 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
2. Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2025/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
3. Naprawa dróg i ulic na terenie Gminy Kleszczewo w 2026 roku   
   – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 745 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 745 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w Tulcach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 750 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 750 000,00 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. Kompleksowy rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Kleszczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 000 000,00 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;
   3. Kompleksowa termomodernizacja przyszkolnej Hali Widowiskowo-Sportowej oraz modernizacja kotłowni w budynku Zespołu Szkół w Kleszczewie   
      – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 400 000,00 zł, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 900 000,00 zł, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 5 500 000,00 zł;
   4. Zielona rewitalizacja Gminy Kleszczewo: budowa ekoparku i wykonanie nasadzeń – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 452 882,84 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
   2. Budowa dróg na terenie Gminy Kleszczewo (opracowanie dokumentacji projektowej) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
   3. Budowa oświetlenia drogowego na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 i limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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 | 12 211 419,89 | +157 000,00 | 12 368 419,89 |
| 2026 | 5 906 396,66 | +1 325 000,00 | 7 231 396,66 |
| 2027 | 2 937 040,14 | +240 000,00 | 3 177 040,14 |
| 2028 | 795 000,00 | +123 000,00 | 918 000,00 |

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 | 80 092 468,12 | -2 197 117,16 | 77 895 350,96 |
| 2026 | 48 359 207,64 | +1 700 000,00 | 50 059 207,64 |
| 2027 | 18 778 924,59 | -3 500 000,00 | 15 278 924,59 |

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**