

Uchwała Nr III/35/2024
Rady Gminy Kleszczewo
z dnia 19 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata
2024-2042**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1

W uchwale nr LX/516/2023 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 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 2024-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 121 636,48 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 27 181,08 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 148 817,56 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 572 418,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 796 418,92 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 776 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -25 093 544,57 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	108 703 512,29	+2 121 636,48	110 825 148,77
Dochody bieżące	75 122 134,79	-27 181,08	75 094 953,71
Dotacje bieżące	6 905 351,71	-36 581,08	6 868 770,63
Pozostałe	19 831 716,08	+9 400,00	19 841 116,08
Dochody majątkowe	33 581 377,50	+2 148 817,56	35 730 195,06
Wydatki ogółem	130 346 274,42	+5 572 418,92	135 918 693,34
Wydatki bieżące	77 227 117,83	+796 418,92	78 023 536,75
Wynagrodzenia i pochodne	25 682 784,20	-3 289,61	25 679 494,59
Pozostałe wydatki bieżące	49 294 333,63	+799 708,53	50 094 042,16
Wydatki majątkowe	53 119 156,59	+4 776 000,00	57 895 156,59
Wynik budżetu	-21 642 762,13	-3 450 782,44	-25 093 544,57

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	69 871 497,00	+2 723 688,00	72 595 185,00
2026	71 810 694,00	+2 506 265,00	74 316 959,00
2027	73 605 961,00	+2 537 604,00	76 143 565,00
2028	75 512 355,00	+2 768 904,00	78 281 259,00
2029	77 422 817,00	+2 613 336,00	80 036 153,00
2030	79 358 387,00	+2 665 137,00	82 023 524,00
2031	81 318 539,00	+2 738 705,00	84 057 244,00
2032	83 302 710,00	+2 821 394,00	86 124 104,00
2033	85 335 296,00	+2 906 499,00	88 241 795,00
2034	87 417 477,00	+2 994 088,00	90 411 565,00
2035	89 550 465,00	+3 099 526,00	92 649 991,00
2036	91 708 631,00	+3 216 164,00	94 924 795,00
2037	93 863 784,00	+3 352 680,00	97 216 464,00
2038	96 041 425,00	+3 502 116,00	99 543 541,00
2039	98 269 586,00	+3 673 579,00	101 943 165,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	100 519 959,00	+3 859 796,00	104 379 755,00
2041	102 761 554,00	+4 070 310,00	106 831 864,00
2042	105 022 309,00	+4 315 451,00	109 337 760,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	24 890 743,65	+3 120 000,00	28 010 743,65

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	67 531 336,00	+2 125 500,00	69 656 836,00
2026	69 286 463,00	+2 736 265,00	72 022 728,00
2027	70 919 489,00	+2 767 604,00	73 687 093,00
2028	72 587 495,00	+2 798 904,00	75 386 399,00
2029	74 275 142,00	+2 843 336,00	77 118 478,00
2030	76 002 459,00	+2 895 137,00	78 897 596,00
2031	77 752 498,00	+2 968 705,00	80 721 203,00
2032	79 527 201,00	+3 046 394,00	82 573 595,00
2033	81 332 911,00	+3 121 499,00	84 454 410,00
2034	83 173 413,00	+3 199 088,00	86 372 501,00
2035	85 035 478,00	+3 294 526,00	88 330 004,00
2036	86 934 921,00	+3 396 164,00	90 331 085,00
2037	88 864 389,00	+3 512 680,00	92 377 069,00
2038	90 832 196,00	+3 639 616,00	94 471 812,00
2039	92 824 500,00	+3 786 079,00	96 610 579,00
2040	94 855 000,00	+3 934 796,00	98 789 796,00
2041	96 921 741,00	+4 095 310,00	101 017 051,00
2042	99 008 264,00	+4 320 451,00	103 328 715,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	39 031 440,65	+5 518 188,00	44 549 628,65
2026	40 756 763,55	-230 000,00	40 526 763,55
2027	1 095 846,08	-230 000,00	865 846,08
2028	799 860,00	-30 000,00	769 860,00
2029	1 022 675,00	-230 000,00	792 675,00
2030	1 180 928,00	-230 000,00	950 928,00
2031	1 166 041,00	-230 000,00	936 041,00
2032	775 509,00	-425 000,00	350 509,00
2033	702 385,00	-415 000,00	287 385,00
2034	494 064,00	-405 000,00	89 064,00
2035	514 987,00	-395 000,00	119 987,00
2036	773 710,00	-580 000,00	193 710,00
2037	749 395,00	-560 000,00	189 395,00
2038	1 109 229,00	-637 500,00	471 729,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	845 086,00	-612 500,00	232 586,00
2040	1 414 959,00	-1 075 000,00	339 959,00
2041	1 489 813,00	-1 025 000,00	464 813,00
2042	414 045,00	-205 000,00	209 045,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 562 058,00	+230 000,00	1 792 058,00
2026	1 736 634,00	+230 000,00	1 966 634,00
2027	2 180 789,00	+230 000,00	2 410 789,00
2028	2 098 188,00	+230 000,00	2 328 188,00
2029	2 003 812,00	+230 000,00	2 233 812,00
2030	1 910 813,00	+230 000,00	2 140 813,00
2031	1 815 500,00	+230 000,00	2 045 500,00
2032	1 706 000,00	+225 000,00	1 931 000,00
2033	1 580 750,00	+215 000,00	1 795 750,00
2034	1 442 375,00	+205 000,00	1 647 375,00
2035	1 291 750,00	+195 000,00	1 486 750,00
2036	1 136 750,00	+180 000,00	1 316 750,00
2037	977 375,00	+160 000,00	1 137 375,00
2038	813 625,00	+137 500,00	951 125,00
2039	639 375,00	+112 500,00	751 875,00
2040	459 625,00	+75 000,00	534 625,00
2041	280 500,00	+25 000,00	305 500,00
2042	94 375,00	+5 000,00	99 375,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 450 782,44 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 000 000,00 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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	23 481 276,97	+3 450 782,44	26 932 059,41
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 500 000,00	+3 000 000,00	10 500 000,00
Wolne środki	11 002 826,81	+450 782,44	11 453 609,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 400 000,00	+1 800 000,00	15 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	3 000 000,00	+200 000,00	3 200 000,00
2033	3 300 000,00	+200 000,00	3 500 000,00
2034	3 750 000,00	+200 000,00	3 950 000,00
2035	4 000 000,00	+200 000,00	4 200 000,00
2036	4 000 000,00	+400 000,00	4 400 000,00
2037	4 250 000,00	+400 000,00	4 650 000,00
2038	4 100 000,00	+500 000,00	4 600 000,00
2039	4 600 000,00	+500 000,00	5 100 000,00
2040	4 250 000,00	+1 000 000,00	5 250 000,00
2041	4 350 000,00	+1 000 000,00	5 350 000,00
2042	5 600 000,00	+200 000,00	5 800 000,00

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 2026-2042. 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]
2024	1 838 514,84	0,00	1 838 514,84
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	75 000,00	1 590 625,92
2028	1 500 000,00	625 000,00	2 125 000,00
2029	1 500 000,00	625 000,00	2 125 000,00
2030	1 550 000,00	625 000,00	2 175 000,00
2031	1 500 000,00	900 000,00	2 400 000,00
2032	1 500 000,00	1 700 000,00	3 200 000,00
2033	1 500 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00
2034	1 500 000,00	2 450 000,00	3 950 000,00
2035	1 500 000,00	2 700 000,00	4 200 000,00
2036	1 500 000,00	2 900 000,00	4 400 000,00
2037	1 500 000,00	3 150 000,00	4 650 000,00
2038	1 000 000,00	3 600 000,00	4 600 000,00
2039	1 000 000,00	4 100 000,00	5 100 000,00
2040	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00
2041	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00
2042	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2042 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)
2024	5,04%	18,08%	TAK	21,51%	TAK
2025	4,03%	15,26%	TAK	18,68%	TAK
2026	4,31%	12,85%	TAK	16,28%	TAK
2027	4,77%	11,11%	TAK	14,54%	TAK
2028	5,27%	9,51%	TAK	12,94%	TAK
2029	5,05%	6,85%	TAK	10,28%	TAK
2030	5,46%	5,06%	NIE	8,49%	TAK
2031	5,55%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2032	6,26%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2033	6,30%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2034	6,50%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2035	6,45%	6,74%	TAK	6,74%	TAK
2036	6,32%	6,67%	TAK	6,67%	TAK
2037	6,25%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2038	5,86%	6,60%	TAK	6,60%	TAK
2039	6,03%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2040	5,82%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2041	5,56%	6,42%	TAK	6,42%	TAK
2042	5,66%	6,34%	TAK	6,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczewo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój e-usług publicznych w Gminie Kleszczewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 260 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 260 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
2. Sporządzenie planu ogólnego Gminy Kleszczewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.

3. Dowóz uczniów niepełnosprawnych z Gminy Kleszczewo do szkół specjalnych w roku szkolnym 2024/2025 wraz z opieką – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 170 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
4. Naprawa dróg i ulic na terenie Gminy Kleszczewo w latach 2024/2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
5. Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2024/2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kleszczewo.
6. Zakup 4 autobusów dla komunikacji pozamiejskiej Gminy Kleszczewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 000 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 000 000,00 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 – zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 600 000,00 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 2 600 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa przedszkola samorządowego w Kleszczewie, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS –zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 600 000,00 zł;
 - 2) Przebudowa dróg na terenie Gminy Kleszczewo (opracowanie dokumentacji projektowej) –zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
 - 3) Budowa świetlicy wiejskiej w Krerowie oraz rozbudowa/przebudowa budynku OSP w Gowarzewie i w Krzyżownikach, w tym dofinansowanie z RFPŁ PIS – zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 000,00 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]
2024	8 030 805,18	+590 000,00	8 620 805,18
2025	3 165 040,65	+1 280 000,00	4 445 040,65

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]
2024	46 002 435,80	+3 189 000,00	49 191 435,80
2025	38 807 800,00	+5 650 000,00	44 457 800,00

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.

Przewodnicząca Rady Gminy

Dorota Wysz