

**UCHWAŁA NR XXXVI.../.../2025
RADY MIEJSKIEJ W KLECZEWIE**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Kleczew na lata 2026-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) Rada Miejska w Kleczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Kleczew obejmującą dochody i wydatki bieżące budżetu, dochody i wydatki majątkowe budżetu, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Kleczew do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 3.000.000,00 zł.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kleczew do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

3. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XVI/91/2024 Rady Miejskiej w Kleczewie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Kleczew na lata 2025-2030 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Kleczew.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVI/.../2025
z dnia 2025-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	109 400 000,00	81 340 297,15	25 836 161,28	795 508,00	0,00	6 883 230,41	47 825 397,46	38 310 456,50	28 059 702,85	211 100,00	27 847 602,85
2027	99 261 154,50	88 440 206,50	26 611 246,00	819 373,00	0,00	7 643 873,00	53 365 714,50	43 325 735,00	10 820 948,00	200 000,00	10 620 948,00
2028	90 526 841,00	90 326 841,00	27 382 972,00	843 135,00	0,00	7 295 329,00	54 805 405,00	44 687 103,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	92 941 668,00	92 741 668,00	28 149 695,00	866 743,00	0,00	7 499 598,00	56 225 632,00	45 824 018,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	95 335 452,00	95 135 452,00	28 909 737,00	890 145,00	0,00	7 702 087,00	57 633 483,00	46 951 025,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	97 611 763,00	97 411 763,00	29 632 480,00	912 399,00	0,00	7 894 639,00	58 972 245,00	48 022 726,00	200 000,00	200 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	121 400 000,00	81 000 000,00	45 611 721,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	40 400 000,00	40 400 000,00	600 000,00	
2027	99 261 154,50	82 188 143,00	46 688 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 073 011,50	17 073 011,50	0,00	
2028	90 526 841,00	84 070 058,00	47 771 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 456 783,00	6 456 783,00	0,00	
2029	92 941 668,00	85 924 189,00	48 841 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 017 479,00	7 017 479,00	0,00	
2030	95 335 452,00	87 598 624,00	49 681 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 736 828,00	7 736 828,00	0,00	
2031	97 611 763,00	89 276 472,00	50 506 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 335 291,00	8 335 291,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-12 000 000,00	0,00	14 941 921,22	0,00	0,00	14 941 921,22	12 000 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 921,22	2 941 921,22	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy										
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x														
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami															
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2									
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 297,15	15 282 218,37									
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 252 063,50	6 252 063,50									
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 256 783,00	6 256 783,00									
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 817 479,00	6 817 479,00									
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 536 828,00	7 536 828,00									
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 135 291,00	8 135 291,00									

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,29%	1,55%	18,54%	18,63%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,74%	15,80%	15,90%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,54%	12,71%	12,80%	TAK	TAK
2029	0,00%	8,00%	9,94%	10,03%	TAK	TAK
2030	0,00%	8,62%	9,56%	9,65%	TAK	TAK
2031	0,00%	9,09%	9,32%	9,41%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 002 436,91	1 002 436,91	1 002 436,91	27 847 602,85	27 847 602,85	24 750 849,90	1 566 150,32	1 566 150,32	1 342 870,67
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 666,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 769,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 769,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 327,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe								
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
2026	29 846 681,49	29 846 681,49	20 930 118,19	39 277 397,20	7 169 270,11	32 108 127,09	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	12 835 702,94	0,00	0,00	18 325 020,55	1 252 009,05	17 073 011,50	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	789 257,00	789 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	657 769,00	657 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	629 327,00	629 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 941 921,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVI/.../2025
z dnia 2025-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 446 653,74	39 277 397,20	18 325 020,55	789 257,00	657 769,00	629 327,00
1.a	- wydatki bieżące				15 488 410,16	7 169 270,11	1 252 009,05	789 257,00	657 769,00	629 327,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 958 243,58	32 108 127,09	17 073 011,50	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				45 776 168,75	30 836 449,81	13 210 368,94	205 769,00	107 769,00	79 327,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 881 927,32	989 768,32	374 666,00	205 769,00	107 769,00	79 327,00
1.1.1.1	Projekt LIFE AFTER COAL PL - wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2022	2030	1 216 953,00	206 667,00	206 666,00	86 769,00	86 769,00	79 327,00
1.1.1.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2024	2026	212 502,32	177 001,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2024	2026	44 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JULIANA TUWIMA W ŻŁOTKOWIE	2025	2026	134 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W BUDZISŁAWIU KOŚCIELNYM	2025	2026	230 200,00	112 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.STANISŁAWA STASZICA W ŚLAWOSZEWKU	2025	2026	122 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JÓZEFA JÓŹWIAKA W KOZIEGŁOWACH	2025	2026	118 300,00	57 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Projekt "JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KLECZEWIE	2025	2026	281 500,00	136 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Projekt pn. Podnoszenie i zmiana kwalifikacji oraz aktywizacja zawodowa pracowników Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów -Adamów-Konin zorientowanych na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy."Droga do zatrudnienia po węglu"	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W KLECZEWIE	2025	2029	313 532,00	72 100,00	84 000,00	84 000,00	21 000,00	0,00
1.1.1.10	Projekt pn. Podnoszenie i zmiana kwalifikacji oraz aktywacja zawodowa pracowników Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów -Adamów-Konin zorientowanych na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy "Droga do zatrudnienia po węglu"	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W BUDZISŁAWIU KOŚCIELNYM	2025	2029	208 940,00	68 000,00	84 000,00	35 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	550 000,00	59 831 427,75
1.a	550 000,00	10 650 334,16
1.b	0,00	49 181 093,59
1.1	0,00	44 439 638,75
1.1.1	0,00	1 757 299,32
1.1.1.1	0,00	666 198,00
1.1.1.2	0,00	177 001,32
1.1.1.3	0,00	34 000,00
1.1.1.4	0,00	66 000,00
1.1.1.5	0,00	112 200,00
1.1.1.6	0,00	60 000,00
1.1.1.7	0,00	57 300,00
1.1.1.8	0,00	136 500,00
1.1.1.9	0,00	261 100,00
1.1.1.10	0,00	187 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.2	0,00	42 682 339,43
1.1.2.1	0,00	767 219,75
1.1.2.2	0,00	12 539 866,19
1.1.2.3	0,00	26 678 514,61
1.1.2.4	0,00	2 294 516,76
1.1.2.5	0,00	402 222,12
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	550 000,00	15 391 789,00
1.3.1	550 000,00	8 893 034,84
1.3.1.1	0,00	2 320,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	120 000,00
1.3.1.4	0,00	3 500,00
1.3.1.5	0,00	15 000,00
1.3.1.6	0,00	10 000,00
1.3.1.7	550 000,00	3 360 000,00
1.3.1.8	0,00	1 100 000,00
1.3.1.9	0,00	44 114,23
1.3.1.10	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	793 778,05

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.13	Dostawa oleju opałowego do kotłowni olejowych świetlic z terenu gminy Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Sprawowanie nadzoru nad pracą kotłowni gazowych i olejowych w budynkach stanowiących własność Gminy Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	52 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zimowe utrzymanie dróg gminnych	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	590 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Dostawa energii elektrycznej wraz z świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe, gmin i jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	1 273 522,56	1 273 522,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów położonych w obrębach: Genowefa i Kleczew na obszarze gminy i miasta Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dostawa oleju opałowego do szkół z terenu Gminy Kleczew w roku 2026	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH	2025	2026	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Podział nieruchomości oznaczonej jako działka nr 202, obręb Genowefa	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Wznowienie znaków granicznych/wyznaczenie punktów granicznych/ustalenie przebiegu granic działek ewidencyjnych dla działki nr 371/13, obręb Nieborzyn	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 064 002,15	2 261 445,60	4 237 308,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Adaptacja do zmian klimatu poprzez zagospodarowanie terenów zielonych na terenie miasta Kleczewa -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2024	2027	2 421 951,22	0,00	2 337 081,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kleczew	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2024	2026	176 460,60	176 460,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych na terenie gm. Kleczew, etap II	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2027	2 000 227,33	0,00	1 900 227,33	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa przepompowni ścieków w Budziszławiu Kościelnym przy ul. Wilczyńskiej	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	512 300,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ulic: Słonecznej, Torowej, Spokojnej, Podgórnej, Zacisze, Spacerowej i Wiosennej w Budziszławiu Kościelnym	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Trebach Nowych	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2024	2026	522 140,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla zadania pod nazwą "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 263 na odcinku Sławoszewo-Różnowa w zakresie budowy drogi rowerowej"	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	103 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja dachu na budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kleczewie - etap II wymiana pokrycia dachowego	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	200 000,00	198 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kleczewie ul. Łąkowa -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	48 740,00	48 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kleczewie ul. Zakątek -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa monitoringu na terenie Gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	62 755,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.13	0,00	100 000,00
1.3.1.14	0,00	35 000,00
1.3.1.15	0,00	720 000,00
1.3.1.16	0,00	400 000,00
1.3.1.17	0,00	1 273 522,56
1.3.1.18	0,00	30 000,00
1.3.1.19	0,00	860 000,00
1.3.1.20	0,00	23 000,00
1.3.1.21	0,00	2 800,00
1.3.2	0,00	6 498 754,16
1.3.2.3	0,00	2 337 081,23
1.3.2.4	0,00	176 460,60
1.3.2.5	0,00	1 900 227,33
1.3.2.6	0,00	500 000,00
1.3.2.7	0,00	225 000,00
1.3.2.8	0,00	500 000,00
1.3.2.9	0,00	70 000,00
1.3.2.10	0,00	198 155,00
1.3.2.11	0,00	48 740,00
1.3.2.12	0,00	11 000,00
1.3.2.13	0,00	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Marszewie -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	45 050,00	27 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Słowikach -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	29 060,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Budziszów Górny-Łazy -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	36 440,00	25 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Budziszów Kościelny-Słowiki -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	49 970,00	36 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa i modernizacja dróg w Jabłonce -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	181 908,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rozbudowa placu przy świetlicy w Nieborzynie -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	34 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Międzygminna platforma elektroniczna ewidencji ścieków dowożonych -Aglomeracja Konińska -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa oświetlenia ulicznego Budziszów Kościelny - Wola Spławiecka -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja boiska sportowego Orlik 2012 wraz z zapleczem oraz budowa pump tracka i siłowni plenerowej w Kleczewie -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa Miejsko-Gminnego magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2025	2026	246 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	27 830,00
1.3.2.15	0,00	20 450,00
1.3.2.16	0,00	25 370,00
1.3.2.17	0,00	36 440,00
1.3.2.18	0,00	84 000,00
1.3.2.19	0,00	17 000,00
1.3.2.20	0,00	20 000,00
1.3.2.21	0,00	48 000,00
1.3.2.22	0,00	90 000,00
1.3.2.23	0,00	123 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleczew na lata 2026-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleczew zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleczew jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kleczew za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kleczew na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kleczew została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kleczew wykorzystano trzy

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kleczew, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kleczew.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kleczew dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kleczew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej

kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy
dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

1.1.1 Udział w podatkach centralnych

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Dochody dla gmin, wynoszą z tytułu udziału w podatku PIT 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie Gminy Kleczew, oraz 1,6% dochodów podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze gminy.

Dochody na rok 2026 ustalono na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa – **25.836.160,00 zł**.

Dochody podatników podatku PIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9%.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono w wysokości **693.629,41 zł**.

Dochody podatników podatku CIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,3%.

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy na lata 2027-2031 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.1.3. Subwencje

W 2026 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2026 na podstawie nowej ustawy, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 nowej ustawy).

Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodów danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2026 na podstawie nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na 2026r. zgodnie ze starą ustawą.

Należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu subwencji ogólnej są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Dla Gminy Kleczew korektę ustalono w kwocie **11.856.071,00 zł**.

W piśmie Nr ST3.4750.26.2025 Minister Finansów określił potrzeby finansowe gminy, podlegające sfinansowaniu na podstawie nowej ustawy w następujących wysokościach:

- wyrównawcze w kwocie 0 zł,
- oświatowe w kwocie 17.255.691,00 zł,
- rozwojowe w kwocie 1.604.317,00 zł,
- ekologiczne w kwocie 148.739,00 zł,
- uzupełniające w kwocie 4.800.435,00 zł.

Łączna suma potrzeb finansowych Gminy Kleczew na 2025r. została określona w wysokości 23.809.182,00 zł.

Gmina Kleczew we wcześniejszych latach nie otrzymywała części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Zgodnie z przepisami starej ustawy o dochodach wysokość kwoty subwencji ogólnej części wyrównawczej uzupełniającej uzależniona była od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na jednego mieszkańca.

Zgodnie z treścią nowej ustawy o dochodach potrzeby wyrównawcze ustala się dla gmin, w której indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy lub równy 100% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich gmin. Indywidualny wskaźnik zamożności gminy oblicza się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych danej gminy przez przeliczeniową liczbę mieszkańców tej gminy.

W roku 2024 (stanowiącym podstawę do naliczenia potrzeb wyrównawczych na 2026r.)

zgodnie z danymi z tytułu osiągniętych dochodów podatkowych wykazanymi w sprawozdaniach gmina uzyskała wyższe dochody i nie spełnia warunku do ustalenia potrzeb wyrównawczych.

Ostatecznie **nie przydzielono** gminie na 2026r. dochodów z tytułu **subwencji ogólnej** z uwagi na fakt iż jej potrzeby finansowe są niższe niż ustalone łączne dochody z tytułu udziału w podatku PIT i CIT.

Na lata **2027-2031** nie planuje się subwencji ogólnej ani rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach samorządów

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

W planowanych dochodach na 2026 uwzględniono wpływ środków z dofinansowania w ramach programów na łączną kwotę 1.002.436,91 zł.

Z Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 na realizację projektu pn. **"JAK NIE MY TO KTO! Edukacja włączająca w 5 placówkach systemu oświaty Gminy Kleczew"**. Gmina jako partner projektu uzyskał wpływ środków w kwocie **466.000,00** zł.

Ujęto również szacowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy określone w decyzji Wojewody Wielkopolskiego zgodnie z art.143 ust.1 pkt 2 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych*. Łącznie stanowią kwotę **5.227.403,50** zł zadania zlecone oraz **353.390,00** zł zadania własne.

Stałym dochodem gminy są środki z *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* szacowane na podstawie wniosku złożonego do Wojewody Wielkopolskiego o objęcie dopłatą przewozów autobusowych na funkcjonowanie linii gminnych. Kwota **300.000,00** zł.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.1.5.1 Podatek od nieruchomości

W kategorii pozostałych dochodów bieżących najwyższy udział wynoszący 71-76 % ma podatek od nieruchomości.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kleczew, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 38 310 456,50 zł, co stanowi 104,88% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W porównaniu do roku 2025 wzrosła zadeklarowana :

- wartość budowli lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej o kwotę około 104 mln stanowiącej podstawę naliczenia podatku w wysokości 2% wartość, co skutkuje zwiększeniem wpływu do budżetu podatku o około 2 mln zł;
- powierzchnia użytkowa budynków lub ich części oraz budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej o około 2.700 m² , i zwiększenie wpływu o około 142 tys. zł,
- powierzchnia gruntów i zwiększony wpływ podatku o około 309 tys. zł.

Z uwagi na to, że na terenie Gminy Kleczew prowadzone są prace rekultywacyjne zgodnie z planem zatwierdzonym przez Urząd Górniczy dochody uległy korekcie o szacowane straty.

Do roku 2029 zakłada się rozpoczęcie i zakończenie rekultywacji na ok. 275 ha. W wyniku analizy ustalono, że w 2026r. planowane jest zakończenie rekultywacji na ok. 72 ha, co spowoduje utratę dochodu o ok. 1 mln zł.

Nadal trwają postępowania w sprawie zwrotu podatnikowi nadpłaty w podatku od nieruchomości wraz z oprocentowaniem za:

- 2017r., (wpływ wniosku 30.12.2022r.) gdzie wnosi się o zwrot nadpłaty 9,6 mln zł;
- 2018r. (wpływ wniosku 29.12.2023r.) gdzie wnosi się o zwrot nadpłaty 9,9 mln zł;
- 2019r. (wpływ wniosku 08.01.2025r.) gdzie wnosi się o zwrot nadpłaty 9,8 mln zł;

które znajdują się w Samorządowym Kolegium Odwoławczym. Podstawą wystąpienia z wnioskiem o zwrot nadpłaty jest Wyrok Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24 lutego 2021r.

Gmina oczekuje na rozstrzygnięcia.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Przy szacowaniu pozostałych dochodów bieżących w tym podatku od nieruchomości

w okresie prognozy 2027-2031 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej tj. PKB i CPI.

Zakładany przyrost został skorygowany o szacowane ilości gruntów, które zostaną poddane rekultywacji zgodnie z przedłożonym „*Planem ruchu likwidowanego zakładu górniczego na okres 01.01.2024r.-31.12.2029r.*” tj:

- w roku 2028 – ok. 85 ha (szacowana kwota ok. 1.2 mln),
- po roku 2029 do 2031 – ok. 630 ha (szacowana kwota ok. 8,5 mln).

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 211.100,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W latach 2027 – 2031 szacuje się coroczne wpływy z tego tytułu w kwocie około. 200.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest niewielkie.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **24.015.805,26** zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację zadania dofinansowanego ze środków Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, w ramach projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” zadanie pn. **„Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Kleczew”** - wartość dofinansowania części inwestycyjnej **508.016,18** zł.

Gmina uzyskała dofinansowanie w ramach programu Sprawiedliwa Transformacja Wielkopolski Wschodniej Działanie 10.6 Przybliżenie Wielkopolski Wschodniej do osiągnięcia neutralności klimatycznej zadanie pn. **„Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kleczew”** - wartość dofinansowania (7) **8 757 775, 73 zł**, oraz wkładu własnego (9) **3.096.752,95 zł**, który obejmuje wkład mieszkańców do wpłaty w 2026r, którzy złożyli wnioski o dofinansowanie.

W ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 Gmina Kleczew otrzymała dofinansowanie na:

- **„Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Świetlicy Wiejskiej w Sławoszewku”**

Projekt realizowany do 30.06.2026r.

Całkowita wartość projektu- 2 294 561,76 zł, kwota dofinansowania **1.601.293,23 zł**.

- **„Zagospodarowanie terenów pokopalnianych poprzez budowę infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej nad Kleczewską Małą”**

Projekt realizowany do 30.06.2027r.

Całkowita wartość projektu - 26 678 514,61 zł, kwota dofinansowania – **22.240.277,37 zł**, I transza zaliczki w roku 2026 w wysokości **9.689.968,17 zł**.

- **„Utworzenie strefy wypoczynku oraz poprawa dostępności do ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej w Trębach Starych, gm. Kleczew”**

Projekt realizowany do 30.09.2026.

Całkowita wartość projektu – 402.222,12 zł, kwota dofinansowania – **361.999,00 zł**.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 10 620 948,00 zł.

Są to środki związane z już realizowanymi projektami, których termin zakończenia i rozliczenia przypada w 2027r.

- **„Zagospodarowanie terenów pokopalnianych poprzez budowę infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej nad Kleczewską Małą”**

Projekt realizowany do 30.05.2027r.

Całkowita wartość projektu - 26 678 514,61 zł, kwota dofinansowania – **22.240.277,37 zł**, II transza zaliczki w roku 2027 w wysokości **8.992.222,82 zł**.

- **„Adaptacja do zmian klimatu poprzez zagospodarowanie terenów zielonych na terenie miasta Kleczew”.**

Projekt realizowany do 15.10.2027r.

Całkowita wartość projektu 2.337.081,23 zł, kwota dofinansowania **1.074.578,55 zł**.

- **„E-usługi: usprawnienie realizacji usług publicznych poprzez cyfryzację procesów administracyjnych na terenie działalności gminy Kleczew”.**

Projekt realizowany do 31.12.2027.

Całkowita wartość projektu 793.778,05 zł, kwota dofinansowania **554.146,63** zł.

W trakcie sporządzania niniejszej prognozy, trwają procedury konkursowe. Pozytywne rozstrzygnięcie może zapewnić Gminie dodatkowe wpływy na realizację inwestycji.

W latach **2028-2031** nie planowano dotacji ani środków przeznaczonych na inwestycje zgodnie z kwotami wynikającymi ze złożonych wniosków. Wnioski przechodzą w chwili obecnej ocenę formalną, merytoryczną i strategiczną. Wartość projektu i dofinansowania może ulec korekcie. Po zatwierdzeniu do realizacji pozycje te będą na bieżąco aktualizowane w trakcie roku.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kleczew dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kleczew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2031	20,00%	20,00%	20,00%

inne	2027-2031	—	90,00%	—
------	-----------	---	--------	---

Źródło: Opracowanie własne.

2.1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Kleczew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 611 721,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 568 445,33 zł. W latach 2027-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.1.2. Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kleczew nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

2.1.3. Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

2.1.4. Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Ze względu na znaczną inflację i rosnące koszty utrzymania, materiałów i usług władze gminy kładą olbrzymi nacisk na wdrażanie działań oszczędnościowych we wszystkich obszarach kosztotwórczych.

Gmina prowadzi politykę dyscypliny wydatków bieżących podejmując działania, które mają na celu ograniczenie wydatków bieżących. Dokonuje się na bieżąco analizy wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Kleczew.

Dużym obszarem, w którym samorząd ma obowiązek realizować swoje zadania własne to gospodarka komunalna, mieszkaniowa i ochrona środowiska. W tym zakresie wydatki ponoszone na oświetlenie ulic, utrzymanie zieleni czy też na utrzymanie infrastruktury publicznej i substancji mieszkaniowej są szczegółowo analizowane.

Celem zmniejszenia kosztów energii elektrycznej w latach 2021-2024 Gmina wniosła 1.010.000,00 zł wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu na podwyższenie jej kapitału zakładowego oraz objęcie udziałów w podwyższonym kapitale w wyniku czego spółka wymieniła na wyznaczonych terenach

Gminy Kleczew oprawy na energooszczędne.

W roku 2024 kontynuowana była wymiana oświetlenia na LED. Na ten cel przeznaczono kwotę 1.512.000,00 zł, które częściowo pozyskano z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W wyniku poczynionych inwestycji samorząd może liczyć na spadek zużycia energii do 70%.

W latach 2020-2021 została zrealizowana, również inwestycja o wartości około 2.250.000,00 zł współfinansowana ze środków UE w zakresie montażu instalacji fotowoltaicznych na gminnych obiektach użyteczności publicznej m.in. szkołach, instytucjach kultury, świetlicach, hydroforniach. W roku 2025 planowany jest montaż instalacji również na budynku urzędu.

Zrealizowane inwestycje mają obniżyć zużycie energii elektrycznej w przyszłych latach.

Gmina będzie kontynuować przynoszącą efekty finansowe praktykę polegającą na dokonywaniu grupowych zakupów usług w zakresie energii elektrycznej oraz ubezpieczeń mienia i odpowiedzialności cywilnej. Grupę zakupową tworzą jednostki organizacyjne gminy oraz w przypadku grupowych zakupów energii elektrycznej, również inne działające na terenie Gminy (ich obecność zwiększa wolumen zakupu energii co przekłada się na niższą cenę jednostkową).

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleczew na lata 2026-2031.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12.000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Kleczew

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	109 400 000,00	121 400 000,00	-12 000 000,00
2027	99 261 154,50	99 261 154,50	0,00
2028	90 526 841,00	90 526 841,00	0,00
2029	92 941 668,00	92 941 668,00	0,00
2030	95 335 452,00	95 335 452,00	0,00
2031	97 611 763,00	97 611 763,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W 2026 roku planuje się przychody z tytułu nadwyżek z lat ubiegłych w kwocie **14.941.921,22 zł.**

W roku 2026 natomiast planuje się wprowadzenie do budżetu nadwyżki budżetowej wypracowanej w roku 2024.

Na dzień 1 stycznia 2025r. Gmina posiadała nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz wolne środki w wysokości **36.967.181,28 zł.**

Niezaangażowane środki zostaną wykorzystane na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 14.800.000,00 zł oraz na spłatę zgodnie z harmonogramem pożyczek z WFOŚ w Poznaniu.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kleczew obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Rozchody w roku 2026 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już pożyczek w:

1. Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Budzistawiu Górnym” - **1.000.000,00 zł.**

- Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w rejonie miejscowości Sławoszewo” – **1.941.921,22 zł.**

W roku 2026 Gmina będzie ubiegała się zgodnie z umową o umorzenie 30% pożyczki w kwocie 1.488.921,22 zł.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleczew na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 2 941 921,22 zł. **Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.**

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kleczew zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kleczew

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	81 340 297,15	81 000 000,00	340 297,15	15 282 218,37
2027	88 440 206,50	82 188 143,00	6 252 063,50	6 252 063,50
2028	90 326 841,00	84 070 058,00	6 256 783,00	6 256 783,00
2029	92 741 668,00	85 924 189,00	6 817 479,00	6 817 479,00
2030	95 135 452,00	87 598 624,00	7 536 828,00	7 536 828,00
2031	97 411 763,00	89 276 472,00	8 135 291,00	8 135 291,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kleczew przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,29%	18,54%	TAK	18,63%	TAK
2027	0,00%	15,80%	TAK	15,89%	TAK
2028	0,00%	12,34%	TAK	12,43%	TAK
2029	0,00%	9,57%	TAK	9,66%	TAK
2030	0,00%	9,19%	TAK	9,28%	TAK
2031	0,00%	8,96%	TAK	9,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kleczew spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.