

UCHWAŁA NR XIII/80/2025 Rady Gminy Kawęczyn

z dnia 10 marca 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała nr XI/59/2024 Rady Gminy Kawęczyn z dnia 27.12.2024 Rady Gminy Kawęczyn z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kawęczyn, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kawęczyn.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Uchwała nr XIII/80/2025 Rady Gminy Kawęczyn z dnia 10.03.2025
z dnia 2025-03-10

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
2025	50 023 263,15	35 199 152,95	12 133 393,63	14 384,03	13 025 736,17	3 755 243,15	6 270 395,97	1 750 000,00	14 824 110,20	100 000,00	14 724 110,20
2026	46 015 570,00	38 645 570,00	12 642 996,00	14 988,00	13 572 817,00	3 888 311,00	8 526 458,00	1 823 500,00	7 370 000,00	0,00	620 000,00
2027	44 151 583,00	38 781 583,00	13 034 929,00	15 453,00	13 993 574,00	4 008 849,00	7 728 778,00	1 880 028,00	5 370 000,00	0,00	620 000,00
2028	44 709 467,77	39 839 468,00	13 399 907,00	15 886,00	14 385 394,00	4 121 097,00	7 917 184,00	1 932 669,00	4 869 999,77	0,00	300 000,00
2029	45 976 973,00	41 126 973,00	13 775 104,00	16 331,00	14 788 185,00	4 236 488,00	8 310 865,00	1 986 784,00	4 850 000,00	0,00	600 000,00
2030	44 825 148,00	40 656 498,00	13 619 482,00	16 739,00	14 657 890,00	4 342 400,00	7 288 637,00	2 036 454,00	4 168 650,00	0,00	600 000,00
2031	45 724 526,00	42 024 526,00	14 472 469,00	17 157,00	15 536 837,00	4 450 960,00	7 470 853,00	2 087 365,00	3 700 000,00	0,00	600 000,00

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	w tym:
					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
2025	59 054 613,15	35 525 217,46	21 365 249,61	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	23 529 395,69	23 529 395,69	481 106,00
2026	44 304 854,61	36 104 854,61	22 322 845,00	0,00	0,00	376 234,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	42 451 583,00	36 021 418,00	23 293 889,00	0,00	0,00	277 202,00	0,00	0,00	0,00	6 430 165,00	2 000 000,00	0,00
2028	43 409 467,77	36 016 822,00	24 219 821,00	0,00	0,00	178 545,00	0,00	0,00	0,00	7 392 645,77	2 000 000,00	0,00
2029	45 176 973,00	37 021 507,00	24 867 701,00	0,00	0,00	94 889,00	0,00	0,00	0,00	8 155 466,00	2 000 000,00	0,00
2030	44 025 148,00	38 167 633,00	25 514 261,00	0,00	0,00	45 482,00	0,00	0,00	0,00	5 857 515,00	2 000 000,00	0,00
2031	45 393 176,00	40 853 507,00	26 158 496,00	0,00	0,00	29 424,00	0,00	0,00	0,00	4 539 669,00	918 996,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-9 031 350,00	0,00	9 301 350,00	5 892 065,39	5 642 065,39	1 039 284,61	1 039 284,61	2 350 000,00	2 350 000,00
2026	1 710 715,39	1 710 715,39	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	331 350,00	331 350,00	20 000,00	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
2025	20 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 730 715,39	1 710 715,39	0,00	0,00	0,00
2027	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	20 000,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	20 000,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	20 000,00	0,00	0,00	0,00	351 350,00	331 350,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	6 292 065,39	0,00	-326 064,51	3 083 220,10
2026	x	x	x	x	0,00	20 000,00	4 581 350,00	0,00	2 540 715,39	2 560 715,39
2027	x	x	x	x	0,00	20 000,00	2 881 350,00	0,00	2 760 165,00	2 780 165,00
2028	x	x	x	x	0,00	20 000,00	1 581 350,00	0,00	3 822 646,00	3 842 646,00
2029	x	x	x	x	0,00	20 000,00	781 350,00	0,00	4 105 466,00	4 125 466,00
2030	x	x	x	x	0,00	20 000,00	-18 650,00	0,00	2 488 865,00	2 508 865,00
2031	x	x	x	x	0,00	20 000,00	-350 000,00	0,00	1 171 019,00	1 191 019,00

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
2025	1,11%	-0,09%	12,71%	15,09%	TAK	TAK
2026	6,00%	8,39%	10,47%	12,85%	TAK	TAK
2027	5,69%	8,73%	10,04%	12,43%	TAK	TAK
2028	4,14%	11,20%	8,99%	11,37%	TAK	TAK
2029	2,43%	11,39%	7,55%	9,93%	TAK	TAK
2030	2,33%	6,98%	6,04%	8,43%	TAK	TAK
2031	0,96%	3,19%	5,47%	7,85%	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
2025	0,00	0,00	0,00	5 672 349,92	5 672 349,92	5 672 349,92	196 334,00	196 334,00	182 354,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 994,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 333,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 338,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 338,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 966,00	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
2025	5 012 349,92	5 012 349,92	5 012 349,92	13 965 698,75	2 247 309,86	11 718 388,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 850 000,00	0,00	0,00	7 414 194,00	44 994,00	7 369 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	517 830,00	26 433,00	491 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	486 835,00	8 438,00	478 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 338,00	4 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 966,00	3 966,00	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	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 spłata 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:		wypłaty 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
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	250 000,00	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 Uchwała nr XIII/80/2025 Rady Gminy Kawęczyn z dnia 10.03.2025
z dnia 2025-03-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 102 977,05	13 965 698,75	10 567 972,00
1.a	- wydatki bieżące				5 025 674,20	2 247 309,86	1 149 202,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 077 302,85	11 718 388,89	9 418 770,00
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:				6 382 380,20	784 003,00	3 217 972,00
1.1.1	- wydatki bieżące				60 845,00	10 333,00	44 302,00
1.1.1.1	LIFE AFTER COAL - Wdrażanie Strategii i przyspieszenie realizacji działań na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - Wdrażanie Strategii i przyspieszenie realizacji działań na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040	Urząd Gminy	2023	2030	60 845,00	10 333,00	44 302,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 321 535,20	773 670,00	3 173 670,00
1.1.2.9	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kawęczyn - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków spełnianie warunków dyrektywy unijnej dotyczącej oczyszczania ścieków	Urząd Gminy	2016	2026	4 736 065,20	0,00	2 400 000,00
1.1.2.12	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Tokarach Pierwszych - Poprawa jakości wody	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2023	2025	1 585 470,00	773 670,00	773 670,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 720 596,85	13 181 695,75	7 350 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 964 829,20	2 236 976,86	1 104 900,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych - Utrzymanie czystości w gminie	Urząd Gminy	2018	2025	2 481 000,00	1 169 876,86	0,00
1.3.1.2	Zakup paliwa na potrzeby jednostek oświatowych - ogrzewanie pomieszczeń - Zakup paliwa na potrzeby jednostek oświatowych - ogrzewanie pomieszczeń	Urząd Gminy	2018	2025	837 500,00	350 000,00	350 000,00
1.3.1.3	Zakup usług dowozu uczniów do placówek oświatowych na terenie Gminy Kawęczyn - Zakup usług dowozu uczniów do placówek oświatowych na terenie Gminy Kawęczyn	Urząd Gminy	2018	2025	600 000,00	350 000,00	350 000,00
1.3.1.4	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kawęczyn w latach 2021-2022 - Usuwanie produktów zawierających azbest	Urząd Gminy	2021	2026	277 900,00	0,00	17 900,00
1.3.1.8	Monitoring wysypisk śmieci w miejscowości Wojciechów i Milejów - Program rekultywacji wysypisk śmieci	Urząd Gminy	2011	2027	43 429,20	12 000,00	36 000,00
1.3.1.13	Bieżące (letnie i zimowe) utrzymanie dróg gminnych - Bieżące (letnie i zimowe) utrzymanie dróg gminnych	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2023	2025	695 500,00	350 000,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1.3.1.14	Wspólnie włączamy ekologiczne myślenie - razem możemy więcej - edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Kawęczyn - Wspólnie włączamy ekologiczne myślenie - razem możemy więcej - edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Kawęczyn	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2024	2025	9 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.15	Czynsz dzierżawny infrastruktury oświetleniowej - Czynsz dzierżawny	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2024	2028	20 500,00	4 100,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 755 767,65	10 944 718,89	6 245 100,00
1.3.2.2	Realizacja Projektu pn. „Budowa nowej linii kolejowej Turek – Konin” w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do 2029 roku - Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	Urząd Gminy	2022	2028	1 000 000,00	7 106,00	986 100,00
1.3.2.4	Modernizacja i remont dróg gminnych (zadania szczegółowe: Budowa drogi w miejscowości Będziechów dz. 170) - Poprawa życia mieszkańców Gminy Kawęczyn	Urząd Gminy	2022	2025	11 340 033,34	1 820 268,00	0,00
1.3.2.6	Dofinansowanie Powiatu Tureckiego dla realizacji zadania wykonania dokumentacji projektowej dla inwestycji "Rozbudowa drogi powiatowej nr 4494P Marcjanów-Kawęczyn-Mikulice - opracowanie dokumentacji projektowej" - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2023	2025	149 000,00	149 000,00	149 000,00
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kawęczynie oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Kowale Pańskie Kolonia - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kawęczynie wraz z budową sieci kanalizacyjnej w Kowalach Pańskich Kolonia	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2023	2025	4 086 400,00	4 055 400,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa i przebudowa przedszkola Gminnego w Kowalach Pańskich wraz z wyposażeniem - Poprawa dostępu do jakości szkolenia, kształcenia i uczenia się poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2023	2025	6 070 334,31	4 762 944,89	0,00
1.3.2.13	Budowa Gminnego Domu Kultury w Kawęczynie wraz z zagospodarowaniem terenu i wyposażeniem	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2025	2027	610 000,00	100 000,00	610 000,00
1.3.2.14	Wykorzystanie energii odnawialnej w Gminie Kawęczyn poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych oraz kolektorów słonecznych - Wykorzystanie energii odnawialnej	URZĄD GMINY W KAWĘCZYNIE	2025	2027	4 500 000,00	50 000,00	4 500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031

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 Kawęczyn 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 Kawęczyn jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kawęczyn za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kawęczyn na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kawęczyn została przygotowana na lata 2025-2031.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kawęczyn 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 Kawęczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kawęczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 750 000,00 zł, co stanowi 0,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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.

Udział w podatkach centralnych

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 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Plano doc
Kawęczyn	203/1	0,0736		
	204/10	0,0267		łącznie 40
Kawęczyn	lokal nieruchomość	29,32m2		60.000,00
Suma				100.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 034 260,19 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 niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa przedszkola gminnego Kaszrtanowe Ludki w Kowalach Pńskich
2. Modernizacja (rozbudowa) oczyszczalni ścieków w Kawęczynie
3. Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Kawęczyn
4. Przebudowa Stacji Uzdatniania wody w Tokarach Pierwszych

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 3 340 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Kawęczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w

wysokości 21 315 679,61 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 21 315 679,61 zł. W latach 2026-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Kawęczyn przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 031 350,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 681 350,00 zł;
2. wolnych środków – 3 350 000,00 zł;

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 Kawęczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	46 136 907,15	55 168 257,15	-9 031 350,00
2026	46 015 570,00	44 304 854,61	1 710 715,39
2027	44 151 583,00	42 451 583,00	1 700 000,00
2028	44 709 467,77	43 409 467,77	1 300 000,00
2029	45 976 973,00	45 176 973,00	800 000,00
2030	44 825 148,00	44 025 148,00	800 000,00
2031	45 724 526,00	45 393 176,00	331 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2026, 2029.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 301 350,00 zł. Przychody Gminy Kawęczyn w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 892 065,39 zł;
2. wolne środki – 3 389 284,61 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 20 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kawęczyn obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kawęczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kawęczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązanie do spłaty [zł]
2025	250 000,00	0,00	250 000,00
2026	250 000,00	1 500 000,00	1 750 000,00
2027	250 000,00	1 450 000,00	1 700 000,00
2028	250 000,00	1 050 000,00	1 300 000,00
2029	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00
2031	0,00	331 350,00	331 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 681 350,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 20,01%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 642 065,39	33 383 759,81	
2026	4 931 350,00	39 277 259,00	
2027	3 231 350,00	39 542 734,00	
2028	1 931 350,00	40 308 370,77	
2029	1 131 350,00	40 760 485,00	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -276 370,14 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Kawęczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kawęczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany środkami
2019	25 485 687,71	23 603 584,72	1 882 102,99	1 882 102,99
2020	27 542 478,45	24 300 608,68	3 241 869,77	3 241 869,77
2021	29 874 952,03	26 079 519,61	3 795 432,42	3 795 432,42
2022	34 708 338,46	30 090 234,26	4 618 104,20	4 618 104,20
2023	28 962 647,03	26 380 906,89	2 581 740,14	2 581 740,14
2024 3kw.	32 567 988,39	34 894 907,11	-2 326 918,72	-2 326 918,72
2024 pw.	0,00	92 475,00	-92 475,00	-92 475,00
2025	35 175 796,95	35 464 667,09	-288 870,14	-288 870,14
2026	38 645 570,00	36 104 854,61	2 540 715,39	2 540 715,39
2027	38 781 583,00	36 021 418,00	2 760 165,00	2 760 165,00
2028	39 839 468,00	36 016 822,00	3 822 646,00	3 822 646,00
2029	41 126 973,00	37 021 507,00	4 105 466,00	4 105 466,00
2030	40 656 498,00	38 167 633,00	2 488 865,00	2 488 865,00
2031	42 024 526,00	40 853 507,00	1 171 019,00	1 171 019,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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 Kawęczyn 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 plan po III kwartale)
2025	1,11%	12,71%	TAK	13,90%	TAK
2026	6,00%	10,48%	TAK	11,67%	TAK
2027	5,69%	10,06%	TAK	11,25%	TAK
2028	4,14%	9,00%	TAK	10,19%	TAK
2029	2,43%	7,56%	TAK	8,75%	TAK
2030	2,33%	6,06%	TAK	7,25%	TAK
2031	0,96%	5,49%	TAK	6,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kawęczyn 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Kawęczyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała nr XI/62/2024 Rady Gminy Kawęczyn z dnia 27.12.2024r. Rady Gminy Kawęczyn z dnia 27.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) LIFE AFTER COAL - Wdrażanie Strategii i przyspieszenie realizacji działań na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę

9 672,00 zł;

- 2) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kawęczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 400 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 400 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 3) Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Tokarach Pierwszych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 811 800,00 zł;
- 4) Wykorzystanie energii odnawialnej w Gminie Kawęczyn poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych oraz kolektorów słonecznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 5) Odbiór odpadów komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 221 123,14 zł;
 - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 391 000,00 zł;
 - 6) Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kawęczyn w latach 2021-2022 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 105 000,00 zł;
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 260 000,00 zł;
 - 7) Wspólnie włączamy ekologiczne myślenie - razem możemy więcej - edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Kawęczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;
 - 8) Realizacja Projektu pn. „Budowa nowej linii kolejowej Turek – Konin” w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do 2029 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 700,00 zł;
 - 9) Modernizacja i remont dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- m. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 10) Dofinansowanie Powiatu Tureckiego dla realizacji zadania wykonania dokumentacji projektowej dla inwestycji "Rozbudowa drogi powiatowej nr 4494P Marcjanów-Kawęczyn-Mikulice - opracowanie dokumentacji projektowej" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 149 000,00 zł;
 - o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 11) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kawęczynie wraz z budową sieci kanalizacyjnej w miejscowości Kowale Pańskie Kolonia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 400,00 zł;
- 12) Rozbudowa i przebudowa przedszkola Gminnego w Kowalach Pańskich wraz z wyposażeniem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - q. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 258 570,00 zł;
 - r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 740 378,54 zł;
 - s. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 770 378,54 zł.

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kawęczyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 879 356,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 16 356,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 863 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 879 356,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 53 550,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 825 805,63 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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
Dochody ogółem	46 143 907,15	+3 879 356,00	50 023 263,15
Dochody bieżące	35 182 796,95	+16 356,00	35 199 152,95
Dotacje bieżące	3 738 887,15	+16 356,00	3 755 243,15
Dochody majątkowe	10 961 110,20	+3 863 000,00	14 824 110,20
Wydatki ogółem	55 175 257,15	+3 879 356,00	59 054 613,15
Wydatki bieżące	35 471 667,09	+53 550,37	35 525 217,46
Wynagrodzenia i pochodne	21 312 149,61	+53 100,00	21 365 249,61
Pozostałe wydatki bieżące	14 059 517,48	+450,37	14 060 000,00
Wydatki majątkowe	19 703 590,06	+3 825 805,63	23 529 395,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kawęczyn:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
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
Przychody budżetu	9 301 350,00	-	9 301 350,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 039 284,61	1 039 284,61
Wolne środki	3 389 284,61	-1 039 284,61	2 350 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kawęczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kawęczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	250 000,00	0,00	250 000,00
2026	250 000,00	1 460 715,39	1 710 715,39
2027	250 000,00	1 450 000,00	1 700 000,00
2028	250 000,00	1 050 000,00	1 300 000,00
2029	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00
2031	0,00	331 350,00	331 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kawęczyn na lata 2025-2031 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 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,11%	12,71%	TAK	15,09%	TAK
2026	6,00%	10,47%	TAK	12,85%	TAK
2027	5,69%	10,04%	TAK	12,43%	TAK
2028	4,14%	8,99%	TAK	11,37%	TAK
2029	2,43%	7,55%	TAK	9,93%	TAK
2030	2,33%	6,04%	TAK	8,43%	TAK
2031	0,96%	5,47%	TAK	7,85%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kawęczyn 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.

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.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.