

projekt

**UCHWAŁA NR VII/48/2024
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 25 września 2024 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na
lata 2024-2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 i 721) oraz art. 226, 227, 228, 229 i 230 us.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270,1273,479, 1407, 1641,1693, 1872, z 2024 r. poz. 1089) *Rada Gminy Kutno uchwala, co następuje:*

§ 1. W uchwale Nr LXXI/502/2023 Rady Gminy Kutno z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2024-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kutno na lata 2024-2039, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kutno, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określonych w załączniku Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kutno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr VIII/48/2024 Rady Gminy Kutno z dnia 25 września 2024 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 374 763,56	21 382 928,40	4 594 176,16	6 777 000,00	0,00	32 720 104,56
1.a	- wydatki bieżące				790 466,48	225 847,57	564 618,91	0,00	0,00	790 466,48
1.b	- wydatki majątkowe				34 584 297,08	21 157 080,83	4 029 557,25	6 777 000,00	0,00	31 929 638,08
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:				790 466,48	225 847,57	564 618,91	0,00	0,00	790 466,48
1.1.1	- wydatki bieżące				790 466,48	225 847,57	564 618,91	0,00	0,00	790 466,48
1.1.1.1	Wsparcie rodzin w Gminie Kutno	GMINY OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ	2024	2025	790 466,48	225 847,57	564 618,91	0,00	0,00	790 466,48
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				34 584 297,08	21 157 080,83	4 029 557,25	6 777 000,00	0,00	31 929 638,08
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 584 297,08	21 157 080,83	4 029 557,25	6 777 000,00	0,00	31 929 638,08
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odgalezieniami w sołectwie Golebiewek Nowy i Golebiewek Stary, gm. Kutno Etap I	KUTNO	2019	2024	7 000 947,43	4 568 288,43	0,00	0,00	0,00	4 568 288,43
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, budowa przepompowni strefowej na sieci wodociągowej w Głogowcu	KUTNO	2022	2024	1 867 000,00	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	1 785 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2024	8 146 093,00	8 100 093,00	0,00	0,00	0,00	8 100 093,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku OSP w Golebiewku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2024	1 560 900,00	1 513 900,00	0,00	0,00	0,00	1 513 900,00
1.3.2.8	Dotacja na remont elewacji kościoła parafialnego pw. Narodzenia N.P. Maryi i św. Wojciecha w Głogowcu (XVI w.)	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2024	805 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	805 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 102227E i wewnętrznej (dz. ew. nr 52 w miejscowości Sieraków gm. Kutno	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	1 828 356,65	696 799,40	1 118 557,25	0,00	0,00	1 815 356,65
1.3.2.10	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we Wroczyńcach wraz z termomodernizacją budynku szkoły- etap I	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2025	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa i rozbudowa dróg będących w zarządzie Wójta Gminy Kutno	KUTNO	2022	2024	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.12	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	833 000,00	13 000,00	246 675,00	573 325,00	0,00	833 000,00
1.3.2.13	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Golebiewku	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 582 000,00	45 000,00	461 750,00	1 075 250,00	0,00	1 582 000,00
1.3.2.14	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczyńcach	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	5 511 000,00	76 000,00	1 632 650,00	3 802 350,00	0,00	5 511 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PL- Przebudowa dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 916 000,00	20 000,00	569 925,00	1 326 075,00	0,00	1 916 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2024-2039.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 659 658,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 441 618,29 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 218 040,56 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 659 658,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 182 027,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 477 631,42 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	72 747 390,58	+659 658,85	73 407 049,43
Dochody bieżące	53 511 489,07	+441 618,29	53 953 107,36
Dotacje bieżące	10 599 403,91	+173 692,51	10 773 096,42
Pozostałe	15 143 504,16	+267 925,78	15 411 429,94
Podatek od nieruchomości	4 800 000,00	+100 000,00	4 900 000,00
Dochody majątkowe	19 235 901,51	+218 040,56	19 453 942,07
Wydatki ogółem	80 392 449,04	+659 658,85	81 052 107,89
Wydatki bieżące	54 414 849,21	+182 027,43	54 596 876,64
Wynagrodzenia i pochodne	22 634 253,71	-44 957,00	22 589 296,71
Pozostałe wydatki bieżące	31 370 595,50	+226 984,43	31 597 579,93
Wydatki majątkowe	25 977 599,83	+477 631,42	26 455 231,25

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	48 083 835,00	+536 387,96	48 620 222,96

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 906 557,25	-6 610 000,00	3 296 557,25
2026	0,00	+6 610 000,00	6 610 000,00

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	46 572 109,10	+564 618,91	47 136 728,01

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 711 665,75	-6 638 230,95	4 073 434,80
2026	1 219 302,02	+6 610 000,00	7 829 302,02

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kutno zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kutno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	719 773,60	0,00	719 773,60
2025	632 073,60	74 543,80	706 617,40
2026	634 785,84	354 543,80	989 329,64
2027	688 677,92	464 543,80	1 153 221,72
2028	688 907,92	464 543,80	1 153 451,72
2029	580 277,92	464 543,80	1 044 821,72
2030	580 277,92	464 543,80	1 044 821,72
2031	580 277,92	464 543,80	1 044 821,72
2032	510 000,00	464 543,80	974 543,80
2033	435 513,00	464 543,80	900 056,80
2034	0,00	464 543,80	464 543,80
2035	0,00	464 543,80	464 543,80
2036	0,00	64 543,80	64 543,80
2037	0,00	64 543,80	64 543,80
2038	0,00	64 543,80	64 543,80
2039	0,00	64 543,80	64 543,80

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,62%	9,75%	TAK	10,25%	TAK
2025	2,95%	7,35%	TAK	7,86%	TAK
2026	3,40%	5,65%	TAK	6,24%	TAK
2027	3,54%	4,39%	TAK	4,98%	TAK
2028	3,29%	4,05%	TAK	4,64%	TAK
2029	2,85%	3,70%	TAK	4,29%	TAK
2030	2,65%	4,30%	TAK	4,89%	TAK
2031	2,47%	5,89%	TAK	5,89%	TAK
2032	2,16%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2033	1,87%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2034	0,94%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2035	0,88%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2036	0,12%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2037	0,12%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2038	0,11%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2039	0,11%	6,81%	TAK	6,81%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kutno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie rodzin w Gminie Kutno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 790 466,48 zł, w tym w 2024 r. – 225 847,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 790 466,48 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ.
2. Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 833 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 13 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 833 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KUTNO.
3. Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Gołębiewku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 582 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 582 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KUTNO.
4. Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczynach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 511 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 76 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 511 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KUTNO.
5. Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa dróg gminnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 916 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 000,00 zł. Limit

zobowiązań dla zadania wynosi 1 916 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY KUTNO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa budynku OSP w Gołębiewku Nowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 000,00 zł;
 - 2) Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we Wroczynach wraz z termomodernizacją budynku szkoły- etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 686 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 96 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 9 590 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 720 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+225 847,57	225 847,57
2025	0,00	+564 618,91	564 618,91

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 112 080,83	+45 000,00	21 157 080,83
2025	10 708 557,25	-6 679 000,00	4 029 557,25
2026	0,00	+6 777 000,00	6 777 000,00

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.