

**UCHWAŁA NR XI/76/2024
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

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. 1465) 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 2024 r. poz. 1530) ***Rada Gminy Kutno uchwała, 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.

Przewodniczący Rady Gminy
Kutno

Dariusz Mroczek

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XI/76/2024
Rady Gminy Kutno
z dnia 20 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 374 763,56	12 991 036,00	12 986 068,56	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	12 765 188,43	12 421 449,65	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	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	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	12 765 188,43	12 421 449,65	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	12 765 188,43	12 421 449,65	6 777 000,00	0,00	31 929 638,08
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odgałęzieniami w sołectwie Gołębiewek Nowy i Gołębiewek Stary, gm. Kutno EtapI	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	2025	8 146 093,00	405 000,00	7 695 093,00	0,00	0,00	8 100 093,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku OSP w Gołębiewku 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	0,00	1 815 356,65	0,00	0,00	1 815 356,65
1.3.2.10	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we Wroczyinach 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 Gołębiówku Nowym wraz z wymianą instalacji wewnętrznych i budową źródła ciepła	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 Wroczytach	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
1.3.2.15	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- 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 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 8 685 023,54 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 125 761,53 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 559 262,01 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 8 685 023,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 106 404,49 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 791 428,03 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	76 620 078,40	-8 685 023,54	67 935 054,86
Dochody bieżące	56 801 900,15	-125 761,53	56 676 138,62
Dotacje bieżące	12 086 566,37	+36 527,22	12 123 093,59
Pozostałe	15 446 752,78	-162 288,75	15 284 464,03
Dochody majątkowe	19 818 178,25	-8 559 262,01	11 258 916,24
Sprzedaż majątku	240 000,00	-179 000,00	61 000,00
Wydatki ogółem	83 465 136,86	-8 685 023,54	74 780 113,32
Wydatki bieżące	56 840 894,27	+106 404,49	56 947 298,76
Wynagrodzenia i pochodne	21 691 757,27	-248 707,95	21 443 049,32
Pozostałe wydatki bieżące	34 739 137,00	+355 112,44	35 094 249,44
Wydatki majątkowe	26 624 242,59	-8 791 428,03	17 832 814,56

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 296 557,25	+7 907 985,27	11 204 542,52

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	47 211 152,34	+142 081,00	47 353 233,34
2027	47 731 489,18	+121 474,00	47 852 963,18
2028	48 872 060,18	+103 565,00	48 975 625,18
2029	50 036 382,88	+87 536,00	50 123 918,88
2030	51 230 052,71	+71 749,00	51 301 801,71
2031	52 438 314,56	+58 450,00	52 496 764,56
2032	53 674 763,97	+52 200,00	53 726 963,97
2033	54 948 213,25	+45 950,00	54 994 163,25
2034	56 272 029,09	+39 700,00	56 311 729,09
2035	57 631 928,93	+33 450,00	57 665 378,93
2036	59 029 346,71	+27 200,00	59 056 546,71

2037	60 458 060,61	+20 950,00	60 479 010,61
2038	61 914 740,45	+14 700,00	61 929 440,45
2039	63 392 880,30	+8 450,00	63 401 330,30

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 073 434,80	+10 907 985,27	14 981 420,07
2026	7 829 302,02	-142 081,00	7 687 221,02
2027	1 870 567,10	-121 474,00	1 749 093,10
2028	2 148 114,10	-103 565,00	2 044 549,10
2029	2 446 335,40	-87 536,00	2 358 799,40
2030	2 588 354,57	-71 749,00	2 516 605,57
2031	2 694 410,72	-308 450,00	2 385 960,72
2032	2 818 022,23	-302 200,00	2 515 822,23
2033	2 938 508,95	-295 950,00	2 642 558,95
2034	3 400 002,11	-289 700,00	3 110 302,11
2035	3 320 943,27	-283 450,00	3 037 493,27
2036	3 674 707,49	-277 200,00	3 397 507,49
2037	3 501 366,59	-520 950,00	2 980 416,59
2038	3 261 142,75	-514 700,00	2 746 442,75
2039	3 022 570,90	-508 450,00	2 514 120,90

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	500 399,34	+142 081,00	642 480,34
2027	436 852,18	+121 474,00	558 326,18
2028	368 733,18	+103 565,00	472 298,18
2029	304 263,88	+87 536,00	391 799,88
2030	243 546,71	+71 749,00	315 295,71
2031	182 829,56	+58 450,00	241 279,56
2032	124 539,97	+52 200,00	176 739,97
2033	71 167,25	+45 950,00	117 117,25
2034	35 283,09	+39 700,00	74 983,09
2035	14 314,93	+33 450,00	47 764,93
2036	3 356,71	+27 200,00	30 556,71
2037	2 378,61	+20 950,00	23 328,61
2038	1 410,45	+14 700,00	16 110,45
2039	442,30	+8 450,00	8 892,30

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+3 000 000,00	3 000 000,00

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

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	944 821,72	+250 000,00	1 194 821,72
2032	874 543,80	+250 000,00	1 124 543,80

2033	800 056,80	+250 000,00	1 050 056,80
2034	364 543,80	+250 000,00	614 543,80
2035	464 543,80	+250 000,00	714 543,80
2036	64 543,80	+250 000,00	314 543,80
2037	64 543,80	+500 000,00	564 543,80
2038	64 543,80	+500 000,00	564 543,80
2039	64 543,80	+500 000,00	564 543,80

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 7 068 157,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 8. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	4 068 157,00	0,00	4 068 157,00
2025	4 068 157,00	3 000 000,00	74 543,80	6 993 613,20
2026	6 993 613,20	0,00	354 543,80	6 639 069,40
2027	6 639 069,40	0,00	364 543,80	6 274 525,60
2028	6 274 525,60	0,00	364 543,80	5 909 981,80
2029	5 909 981,80	0,00	364 543,80	5 545 438,00
2030	5 545 438,00	0,00	364 543,80	5 180 894,20
2031	5 180 894,20	0,00	614 543,80	4 566 350,40
2032	4 566 350,40	0,00	614 543,80	3 951 806,60
2033	3 951 806,60	0,00	614 543,80	3 337 262,80
2034	3 337 262,80	0,00	614 543,80	2 722 719,00
2035	2 722 719,00	0,00	714 543,80	2 008 175,20
2036	2 008 175,20	0,00	314 543,80	1 693 631,40
2037	1 693 631,40	0,00	564 543,80	1 129 087,60
2038	1 129 087,60	0,00	564 543,80	564 543,80
2039	564 543,80	0,00	564 543,80	0,00

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 9. 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	364 543,80	1 053 221,72
2028	688 907,92	364 543,80	1 053 451,72
2029	580 277,92	364 543,80	944 821,72
2030	580 277,92	364 543,80	944 821,72
2031	580 277,92	614 543,80	1 194 821,72
2032	510 000,00	614 543,80	1 124 543,80
2033	435 513,00	614 543,80	1 050 056,80
2034	0,00	614 543,80	614 543,80
2035	0,00	714 543,80	714 543,80
2036	0,00	314 543,80	314 543,80
2037	0,00	564 543,80	564 543,80
2038	0,00	564 543,80	564 543,80
2039	0,00	564 543,80	564 543,80

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 10. 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	2,54%	9,75%	TAK	10,25%	TAK
2025	2,95%	7,41%	TAK	7,92%	TAK
2026	3,72%	5,78%	TAK	6,37%	TAK
2027	3,59%	4,51%	TAK	5,10%	TAK
2028	3,30%	4,17%	TAK	4,76%	TAK
2029	2,82%	3,82%	TAK	4,41%	TAK
2030	2,59%	4,43%	TAK	5,02%	TAK
2031	2,89%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2032	2,56%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2033	2,24%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2034	1,29%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2035	1,40%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2036	0,62%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2037	1,03%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2038	1,00%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2039	0,97%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 695 093,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 7 695 093,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

2) Przebudowa drogi gminnej nr 102227E i wewnętrznej (dz. ew. nr 52 w miejscowości Sieraków gm. Kutno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 696 799,40 zł;

e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 696 799,40 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 157 080,83	-8 391 892,40	12 765 188,43
2025	4 029 557,25	+8 391 892,40	12 421 449,65

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.