

**UCHWAŁA NR XVII/108/2025
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 6 czerwca 2025 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na
lata 2025-2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 zm. Dz. U. 2024 r. poz. 1572, 1097 i 1940) oraz art. 226, 227, 228, 229 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530; zm. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1097; zm. Dz.U. z 2025 r. poz. 39) ***Rada Gminy Kutno uchwala, co następuje:***

§ 1. W uchwale Nr XI/78/2024 Rady Gminy Kutno z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kutno na lata 2025-2039, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określonych w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kutno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Lp.	Wykazę planów	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochody ogółem	68 710 409,15	64 052 399,00	63 381 376,00	63 120 392,00	63 962 461,00	65 541 534,00	67 200 564,00	68 880 575,00	70 600 580,00	72 387 654,00	74 118 847,00	76 031 260,00	77 592 861,00	79 880 351,00	81 873 360,00
1.1	Dochody budżetu z tytułu działalności z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	58 402 925,63	58 708 099,00	60 232 576,00	62 220 252,00	63 962 461,00	65 541 534,00	67 200 564,00	68 880 575,00	70 600 580,00	72 387 654,00	74 118 847,00	76 031 260,00	77 592 861,00	79 880 351,00	81 873 360,00
1.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	31 677 776,59	33 008 243,00	34 031 499,00	34 984 381,00	35 993 344,00	36 863 843,00	37 784 619,00	38 729 214,00	39 677 455,00	40 689 962,00	41 797 150,00	42 882 500,00	43 951 600,00	44 991 630,00	46 016 890,00
1.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	26 725 149,04	25 700 856,00	26 201 077,00	27 235 871,00	27 969 117,00	28 677 691,00	29 416 055,00	30 091 361,00	30 922 125,00	31 707 692,00	32 321 697,00	33 148 760,00	33 641 261,00	34 499 720,00	35 856 470,00
1.1.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 008 305,72	3 008 252,00	3 124 211,00	3 286 381,00	3 369 117,00	3 477 692,00	3 598 459,00	3 712 347,00	3 824 125,00	3 941 962,00	4 064 697,00	4 192 500,00	4 325 260,00	4 451 700,00	4 580 500,00
1.1.4	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00
1.1.5	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00
1.1.5.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52	10 258 333,52
1.2	Dochody budżetu z tytułu działalności z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2	Wydatki budżetu w tym:	75 544 916,46	63 062 960,28	62 328 754,28	61 166 810,28	63 917 439,28	64 616 792,28	66 255 739,28	68 066 011,28	69 880 575,28	71 878 110,28	73 537 301,28	75 791 752,28	77 693 762,28	79 648 867,28	81 673 862,28
2.1	Wydatki budżetu w tym:	59 256 820,70	57 589 250,00	57 316 433,00	56 138 927,00	59 316 433,00	60 138 927,00	61 316 433,00	62 516 433,00	63 716 433,00	65 016 433,00	66 316 433,00	67 616 433,00	68 916 433,00	70 216 433,00	71 516 433,00
2.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	24 251 876,03	25 042 134,00	25 042 134,00	27 163 683,00	27 500 312,00	28 615 642,00	29 338 000,00	30 212 172,00	30 755 612,00	31 478 680,00	32 194 566,00	32 910 814,00	33 634 872,00	34 341 204,00	35 056 613,00
2.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	550 000,00	621 645,00	505 411,00	400 533,00	310 126,00	232 444,00	171 030,00	133 561,00	98 005,00	71 375,00	50 616,00	35 167,00	25 576,00	18 009,00	9 500,00
2.1.3.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki budżetu w tym:	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00
2.2.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00
2.2.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00	16 200 000,00
3	Wynik budżetu	-6 833 506,71	989 329,64	1 053 231,72	1 053 457,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72
3.1	Kwota przeznaczona na wydatki budżetu przeznaczona na spłaty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych	0,00	989 329,64	1 053 231,72	1 053 457,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72
4	Przebiegi budżetu	7 541 124,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	299 362,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nabycie udziałów w innych jednostkach	873 847,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	873 847,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wobec środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 667 276,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 667 276,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bazoch budżetu	706 617,40	989 329,64	1 053 231,72	1 053 457,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72
5.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	706 617,40	989 329,64	1 053 231,72	1 053 457,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72
5.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.3	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.4	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.5	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.6	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.1.7	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00												

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 113 038,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 113 038,71 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 480 315,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 120 315,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 360 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 834 506,71 zł.

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 [zł]
Dochody ogółem	68 607 370,44	+113 038,71	68 720 409,15
Dochody bieżące	58 348 986,92	+113 038,71	58 462 025,63
Dotacje bieżące	7 603 854,30	+81 460,50	7 685 314,80
Pozostałe	15 970 849,74	+31 578,21	16 002 427,95
Wydatki ogółem	73 074 600,19	+2 480 315,67	75 554 915,86
Wydatki bieżące	58 136 505,03	+1 120 315,67	59 256 820,70
Wynagrodzenia i pochodne	24 264 426,99	-12 550,96	24 251 876,03
Pozostałe wydatki bieżące	33 322 078,04	+1 132 866,63	34 454 944,67
Wydatki majątkowe	14 938 095,16	+1 360 000,00	16 298 095,16
Wynik budżetu	-4 467 229,75	-2 367 276,96	-6 834 506,71

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

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	339 797,28	+250 000,00	589 797,28
2032	520 159,20	+250 000,00	770 159,20
2033	712 211,20	+250 000,00	962 211,20
2034	1 274 683,20	+125 000,00	1 399 683,20
2035	1 307 400,20	+75 000,00	1 382 400,20
2036	1 863 258,20	+75 000,00	1 938 258,20
2037	1 775 823,20	+325 000,00	2 100 823,20
2038	1 978 045,20	+325 000,00	2 303 045,20
2039	2 213 692,20	+325 000,00	2 538 692,20

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 367 276,96 zł, w tym przychody z tytułu kredytów zmniejszono o 2 000 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z wolnych środków zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
3. Kwota długu planowana na 2025 rok po zmniejszeniu kredytu stanowi 9 692 331,64 zł.

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 [zł]
Przychody budżetu	5 173 847,15	+2 367 276,96	7 541 124,11
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	-2 000 000,00	1 000 000,00
Wolne środki	1 300 000,00	+4 367 276,96	5 667 276,96

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 194 821,72	-250 000,00	944 821,72
2032	1 124 543,80	-250 000,00	874 543,80
2033	1 050 056,80	-250 000,00	800 056,80
2034	614 543,80	-125 000,00	489 543,80
2035	714 543,80	-75 000,00	639 543,80
2036	314 543,80	-75 000,00	239 543,80
2037	564 543,80	-325 000,00	239 543,80
2038	564 543,80	-325 000,00	239 543,80
2039	564 543,80	-325 000,00	239 543,80

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 2034-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kutno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	706 617,40	0,00	706 617,40
2026	989 329,64	0,00	989 329,64
2027	1 053 221,72	0,00	1 053 221,72
2028	1 053 451,72	0,00	1 053 451,72
2029	944 821,72	0,00	944 821,72
2030	944 821,72	0,00	944 821,72
2031	944 821,72	0,00	944 821,72
2032	874 543,80	0,00	874 543,80
2033	800 056,80	0,00	800 056,80

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	364 543,80	125 000,00	489 543,80
2035	464 543,80	175 000,00	639 543,80
2036	64 543,80	175 000,00	239 543,80
2037	64 543,80	175 000,00	239 543,80
2038	64 543,80	175 000,00	239 543,80
2039	64 543,80	175 000,00	239 543,80

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039 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 z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,47%	7,86%	TAK	8,89%	TAK
2026	3,07%	5,72%	TAK	6,75%	TAK
2027	2,88%	4,04%	TAK	5,07%	TAK
2028	2,62%	3,06%	TAK	4,10%	TAK
2029	2,20%	1,96%	NIE	3,00%	TAK
2030	2,01%	1,85%	NIE	2,88%	TAK
2031	1,86%	2,14%	TAK	3,18%	TAK
2032	1,64%	2,54%	TAK	2,54%	TAK
2033	1,42%	2,93%	TAK	2,93%	TAK
2034	0,87%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2035	1,04%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2036	0,40%	2,94%	TAK	2,94%	TAK
2037	0,38%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2038	0,36%	3,07%	TAK	3,07%	TAK
2039	0,34%	3,18%	TAK	3,18%	TAK

W latach 2029-2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2024 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2024 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

