

projekt

**UCHWAŁA NR IX/59/2024
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 30 października 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. 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 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) Objasnienia 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.

Lin.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	
1	Dotychczasowe zadania	76 607 874,40	81 916 716,40	86 629 784,40	86 603 536,40	82 673 624,00	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00	101 378 416,00
1.1	Dotychczasowe zadania	56 800 904,15	62 629 222,96	67 107 384,00	67 107 384,00	62 673 624,00	63 567 470,40	65 079 542,00	66 717 472,00	67 567 730,40	68 668 779,00	69 936 575,00	71 378 416,00	72 998 590,00	74 799 590,00	76 786 590,00	78 979 590,00	81 378 416,00
1.2	dotychczasowe zadania w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	18 008 010,10	18 008 010,10	12 796 779,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.3	dotychczasowe zadania w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4.1	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4.2	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4.3	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4.4	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.4.5	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	15 502 222,96	15 502 222,96	11 959 313,00	11 959 313,00	15 999 999,00	14 860 000,00	14 620 000,00	14 709 884,00	15 315 214,00	15 699 460,00	16 027 910,00	16 396 450,00	16 709 430,00	17 048 430,00	17 408 430,00	17 786 430,00	18 186 430,00
1.2.1	Dotychczasowe zadania	19 818 137,25	2 260 557,25	6 610 000,00	6 610 000,00	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
1.2.2	Zadania dotychczasowe w wykonaniu z budżetu dotychczasowego oraz finansów dotychczasowych jednostek	2 260 557,25	2 260 557,25	6 610 000,00	6 610 000,00	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
2	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.1	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.2	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.3	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.3.1	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.3.2	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.1.3.3	Wydatki bieżące	81 646 846,46	81 216 846,46	85 646 846,46	85 646 846,46	81 216 846,46	82 116 846,46	83 427 470,40	84 760 232,40	86 677 472,00	87 567 730,40	88 668 779,00	89 936 575,00	91 378 416,00	92 998 590,00	94 799 590,00	96 786 590,00	98 979 590,00
2.2	Wydatki majątkowe	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	0,00	0,00
2.2.1	Wydatki majątkowe	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	0,00	0,00
2.2.1.1	Wydatki majątkowe	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	0,00	0,00
2.2.1.2	Wydatki majątkowe	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	0,00	0,00
2.2.1.3	Wydatki majątkowe	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	0,00	0,00
2.3	Wydatki inwestycyjne	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	0,00	0,00
2.3.1	Wydatki inwestycyjne	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	0,00	0,00
2.3.1.1	Wydatki inwestycyjne	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	0,00	0,00
2.3.1.2	Wydatki inwestycyjne	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	0,00	0,00
2.3.1.3	Wydatki inwestycyjne	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	0,00	0,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 213 028,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 848 792,79 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 364 236,18 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 413 028,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 244 017,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 169 011,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 6 845 058,46 zł.

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	73 407 049,43	+3 213 028,97	76 620 078,40
Dochody bieżące	53 953 107,36	+2 848 792,79	56 801 900,15
Udział we wpływach z PIT	12 292 774,00	+1 395 277,00	13 688 051,00
Subwencja ogólna	15 387 398,00	+104 723,00	15 492 121,00
Dotacje bieżące	10 773 096,42	+1 313 469,95	12 086 566,37
Pozostałe	15 411 429,94	+35 322,84	15 446 752,78
Dochody majątkowe	19 453 942,07	+364 236,18	19 818 178,25
Wydatki ogółem	81 052 107,89	+2 413 028,97	83 465 136,86
Wydatki bieżące	54 596 876,64	+2 244 017,63	56 840 894,27
Wyngrodzenia i pochodne	22 589 296,71	-897 539,44	21 691 757,27
Pozostałe wydatki bieżące	31 597 579,93	+2 911 131,07	34 508 711,00
Wydatki majątkowe	26 455 231,25	+169 011,34	26 624 242,59
Wynik budżetu	-7 645 058,46	+800 000,00	-6 845 058,46

Od 2025 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.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 770 567,10	+100 000,00	1 870 567,10
2028	2 048 114,10	+100 000,00	2 148 114,10
2029	2 346 335,40	+100 000,00	2 446 335,40
2030	2 488 354,57	+100 000,00	2 588 354,57
2031	2 594 410,72	+100 000,00	2 694 410,72
2032	2 718 022,23	+100 000,00	2 818 022,23
2033	2 838 508,95	+100 000,00	2 938 508,95

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	3 300 002,11	+100 000,00	3 400 002,11

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 800 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 800 000,00 zł.

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:

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 364 832,06	-800 000,00	7 564 832,06
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 868 157,00	-800 000,00	4 068 157,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 153 221,72	-100 000,00	1 053 221,72
2028	1 153 451,72	-100 000,00	1 053 451,72
2029	1 044 821,72	-100 000,00	944 821,72
2030	1 044 821,72	-100 000,00	944 821,72
2031	1 044 821,72	-100 000,00	944 821,72
2032	974 543,80	-100 000,00	874 543,80
2033	900 056,80	-100 000,00	800 056,80
2034	464 543,80	-100 000,00	364 543,80

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

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

Spłate zobowiązań planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”:

Tabela 5. 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	364 543,80	944 821,72
2032	510 000,00	364 543,80	874 543,80
2033	435 513,00	364 543,80	800 056,80
2034	0,00	364 543,80	364 543,80
2035	0,00	464 543,80	464 543,80

Rok	Zobowiązania historyczne [zł]	Zobowiązania planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 6. 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	2,53%	9,75%	TAK	10,25%	TAK
2025	2,95%	7,63%	TAK	8,13%	TAK
2026	3,40%	5,93%	TAK	6,52%	TAK
2027	3,32%	4,66%	TAK	5,25%	TAK
2028	3,08%	4,33%	TAK	4,92%	TAK
2029	2,64%	3,97%	TAK	4,56%	TAK
2030	2,45%	4,58%	TAK	5,17%	TAK
2031	2,27%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2032	1,96%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2033	1,67%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2034	0,75%	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.

Wartości wykazane w pozostających 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 niniejszej uchwały.

