

**UCHWAŁA NR XVI/106/2025
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 16 maja 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) 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.

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XVII/106/2025 Rady Gminy Kutno z dnia 16 maja 2025 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 664 358,88	11 947 475,56	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	20 355 556,56
1.a	- wydatki bieżące				790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.b	- wydatki majątkowe				19 873 892,40	11 235 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 643 892,40
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	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.1.1	- wydatki bieżące				790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.1.1.1	Wsparcie rodzin w Gminie Kutno	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
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				19 873 892,40	11 235 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 643 892,40
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 873 892,40	11 235 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 643 892,40
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	1 848 799,40	1 835 799,40	0,00	0,00	0,00	1 835 799,40
1.3.2.12	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	825 000,00	81 606,00	730 394,00	0,00	0,00	812 000,00
1.3.2.13	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Golebiewku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 582 000,00	460 015,00	1 069 985,00	0,00	0,00	1 530 000,00
1.3.2.14	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczyńnach	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	5 511 000,00	548 629,50	2 729 500,00	2 180 870,50	0,00	5 459 000,00
1.3.2.15	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	1 916 000,00	189 668,50	943 500,00	753 831,50	0,00	1 887 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	8 191 093,00	8 120 093,00	0,00	0,00	0,00	8 120 093,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 104 602,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 804 761,12 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 299 841,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 104 602,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 784 761,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 319 841,00 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 [zł]
Dochody ogółem	67 502 768,32	+1 104 602,12	68 607 370,44
Dochody bieżące	57 544 225,80	+804 761,12	58 348 986,92
Dotacje bieżące	6 805 402,06	+798 452,24	7 603 854,30
Pozostałe	15 964 540,86	+6 308,88	15 970 849,74
Dochody majątkowe	9 958 542,52	+299 841,00	10 258 383,52
Wydatki ogółem	71 969 998,07	+1 104 602,12	73 074 600,19
Wydatki bieżące	57 351 743,91	+784 761,12	58 136 505,03
Wynagrodzenia i pochodne	24 260 771,49	+3 655,50	24 264 426,99
Pozostałe wydatki bieżące	32 540 972,42	+781 105,62	33 322 078,04
Wydatki majątkowe	14 618 254,16	+319 841,00	14 938 095,16

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

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2031-2039. 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	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

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	2,48%	7,86%	TAK	8,89%	TAK
2026	3,07%	6,00%	TAK	7,04%	TAK
2027	2,88%	4,32%	TAK	5,35%	TAK
2028	2,62%	3,35%	TAK	4,38%	TAK
2029	2,20%	2,25%	TAK	3,28%	TAK
2030	2,01%	2,13%	TAK	3,17%	TAK
2031	2,28%	2,43%	TAK	3,46%	TAK
2032	2,05%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2033	1,82%	2,93%	TAK	2,93%	TAK
2034	1,06%	2,88%	TAK	2,88%	TAK

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)
2035	1,16%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2036	0,52%	2,94%	TAK	2,94%	TAK
2037	0,85%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2038	0,82%	3,07%	TAK	3,07%	TAK
2039	0,79%	3,18%	TAK	3,18%	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 30.09.2024 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 45 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 190 811,40	+45 000,00	11 235 811,40

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.