

projekt

**UCHWAŁA NR V/33//2024
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 31 lipca 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 i 1872) *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 V/33/2024 Rady Gminy Kutno z dnia 31 lipca 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)				34 545 108,65	21 215 892,40	10 708 557,25	0,00	0,00	31 924 449,65
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 545 108,65	21 215 892,40	10 708 557,25	0,00	0,00	31 924 449,65
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				34 545 108,65	21 215 892,40	10 708 557,25	0,00	0,00	31 924 449,65
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 545 108,65	21 215 892,40	10 708 557,25	0,00	0,00	31 924 449,65
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odgałęzieniami w sołectwie Gołębievek Nowy i Gołębievek Stary, gm. Kutno Etap I	KUTNO	2019	2024	7 071 659,00	4 639 000,00	0,00	0,00	0,00	4 639 000,00
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 Gołębiewku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2024	1 607 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00
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	686 799,40	1 118 557,25	0,00	0,00	1 815 356,65
1.3.2.10	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we Wroczyznach wraz z termomodernizacją budynku szkoły- etap I	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2025	9 720 000,00	130 000,00	9 590 000,00	0,00	0,00	9 720 000,00
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

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 518 910,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 91 258,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 427 651,57 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 518 910,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 63 970,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 454 940,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	72 151 840,12	+518 910,27	72 670 750,39
Dochody bieżące	53 205 878,61	+91 258,70	53 297 137,31
Dotacje bieżące	10 325 665,48	+82 386,67	10 408 052,15
Pozostałe	15 111 632,13	+8 872,03	15 120 504,16
Dochody majątkowe	18 945 961,51	+427 651,57	19 373 613,08
Wydatki ogółem	79 796 898,58	+518 910,27	80 315 808,85
Wydatki bieżące	54 189 527,18	+63 970,27	54 253 497,45
Wynagrodzenia i pochodne	22 452 767,11	+28 672,00	22 481 439,11
Pozostałe wydatki bieżące	31 326 760,07	+35 298,27	31 362 058,34
Wydatki majątkowe	25 607 371,40	+454 940,00	26 062 311,40

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	47 933 835,00	+150 000,00	48 083 835,00

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]
2025	46 435 010,10	+137 099,00	46 572 109,10
2026	47 013 626,34	+197 526,00	47 211 152,34
2027	47 535 284,18	+196 205,00	47 731 489,18
2028	48 722 373,18	+149 687,00	48 872 060,18
2029	49 931 127,88	+105 255,00	50 036 382,88

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	51 163 388,71	+66 664,00	51 230 052,71
2031	52 402 740,56	+35 574,00	52 438 314,56
2032	53 664 427,97	+10 336,00	53 674 763,97
2033	54 959 579,25	-11 366,00	54 948 213,25
2034	56 295 279,09	-23 250,00	56 272 029,09
2035	57 655 678,93	-23 750,00	57 631 928,93
2036	59 040 596,71	-11 250,00	59 029 346,71

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 708 764,75	+2 901,00	10 711 665,75
2026	1 706 828,02	-487 526,00	1 219 302,02
2027	2 366 772,10	-596 205,00	1 770 567,10
2028	2 597 801,10	-549 687,00	2 048 114,10
2029	2 851 590,40	-505 255,00	2 346 335,40
2030	2 705 018,57	-216 664,00	2 488 354,57
2031	2 529 984,72	+64 426,00	2 594 410,72
2032	2 578 358,23	+139 664,00	2 718 022,23
2033	2 677 142,95	+161 366,00	2 838 508,95
2034	3 126 752,11	+173 250,00	3 300 002,11
2035	2 947 193,27	+373 750,00	3 320 943,27
2036	2 913 457,49	+761 250,00	3 674 707,49

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]
2025	413 925,10	+137 099,00	551 024,10
2026	302 873,34	+197 526,00	500 399,34
2027	240 647,18	+196 205,00	436 852,18
2028	219 046,18	+149 687,00	368 733,18
2029	199 008,88	+105 255,00	304 263,88
2030	176 882,71	+66 664,00	243 546,71
2031	147 255,56	+35 574,00	182 829,56
2032	114 203,97	+10 336,00	124 539,97
2033	82 533,25	-11 366,00	71 167,25
2034	58 533,09	-23 250,00	35 283,09
2035	38 064,93	-23 750,00	14 314,93
2036	14 606,71	-11 250,00	3 356,71

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

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	696 617,40	+10 000,00	706 617,40
2026	699 329,64	+290 000,00	989 329,64
2027	753 221,72	+400 000,00	1 153 221,72
2028	753 451,72	+400 000,00	1 153 451,72
2029	644 821,72	+400 000,00	1 044 821,72
2030	894 821,72	+150 000,00	1 044 821,72
2031	1 144 821,72	-100 000,00	1 044 821,72
2032	1 124 543,80	-150 000,00	974 543,80
2033	1 050 056,80	-150 000,00	900 056,80
2034	614 543,80	-150 000,00	464 543,80
2035	814 543,80	-350 000,00	464 543,80
2036	814 543,80	-750 000,00	64 543,80

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 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. 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 8. 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	2,63%	9,75%	TAK	10,25%	TAK
2025	2,95%	7,25%	TAK	7,75%	TAK
2026	3,40%	5,56%	TAK	6,15%	TAK
2027	3,54%	4,29%	TAK	4,88%	TAK
2028	3,29%	3,95%	TAK	4,54%	TAK
2029	2,85%	3,60%	TAK	4,19%	TAK
2030	2,65%	4,21%	TAK	4,80%	TAK
2031	2,47%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2032	2,16%	7,07%	TAK	7,07%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odgałęzieniami w sołectwie Gołębievek Nowy i Gołębievek Stary, gm. Kutno Etapl – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 165 000,00 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.

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	21 050 892,40	+165 000,00	21 215 892,40

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.