

Projekt

z dnia 9 marca 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY MIASTA KUTNO**

z dnia 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2022 – 2033.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270), Rada Miasta Kutno uchwala, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2022 – 2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2022 – 2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz przedsięwzięć na lata 2022 - 2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2022 – 2033 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kutno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1 do uchwały Nr
 Rady Miasta Kutno z dnia
 Załącznik nr 1 do uchwały Nr XLIX/450/21
 Rady Miasta Kutno z dnia 14 grudnia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	227 499 354,00	208 083 276,00	46 171 084,00	5 251 273,00	30 367 782,00	37 702 731,00	88 590 406,00	52 400 000,00	19 416 078,00	9 000 000,00	10 381 078,00	
2023	229 696 567,00	208 546 567,00	53 700 000,00	5 200 000,00	31 540 000,00	23 500 000,00	94 606 567,00	52 900 000,00	21 150 000,00	4 000 000,00	17 100 000,00	
2024	220 990 000,00	216 940 000,00	56 470 000,00	5 470 000,00	32 690 000,00	24 320 000,00	97 990 000,00	53 400 000,00	4 050 000,00	4 000 000,00	0,00	
2025	227 650 000,00	224 600 000,00	58 100 000,00	5 710 000,00	33 790 000,00	25 180 000,00	101 820 000,00	54 100 000,00	3 050 000,00	3 000 000,00	0,00	
2026	236 540 000,00	233 490 000,00	60 130 000,00	5 960 000,00	34 960 000,00	26 050 000,00	106 090 000,00	55 300 000,00	3 050 000,00	3 000 000,00	0,00	
2027	242 470 000,00	240 420 000,00	62 170 000,00	6 160 000,00	36 080 000,00	26 930 000,00	109 080 000,00	56 820 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2028	250 450 000,00	248 400 000,00	64 220 000,00	6 360 000,00	37 200 000,00	27 810 000,00	112 810 000,00	58 350 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	256 185 000,00	254 135 000,00	66 210 000,00	6 550 000,00	38 300 000,00	28 670 000,00	114 405 000,00	59 800 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	263 580 000,00	261 530 000,00	68 130 000,00	6 730 000,00	39 400 000,00	29 610 000,00	117 660 000,00	61 210 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2031	270 930 000,00	268 880 000,00	70 030 000,00	6 910 000,00	40 500 000,00	30 410 000,00	121 030 000,00	62 710 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2032	278 210 000,00	276 160 000,00	71 780 000,00	7 100 000,00	41 500 000,00	31 200 000,00	124 580 000,00	63 830 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	
2033	285 150 000,00	283 100 000,00	73 570 000,00	7 270 000,00	42 500 000,00	32 950 000,00	126 810 000,00	64 920 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	247 729 833,00	208 970 036,00	84 747 581,00	1 033 793,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	38 759 797,00	38 759 797,00	500 000,00
2023	224 821 000,00	196 321 000,00	89 900 000,00	1 051 447,00	0,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	28 500 000,00	28 500 000,00	0,00
2024	209 194 109,00	198 034 109,00	91 120 000,00	1 069 408,00	0,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	11 160 000,00	11 160 000,00	0,00
2025	216 852 443,00	203 492 443,00	93 390 000,00	1 087 683,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	13 360 000,00	13 360 000,00	0,00
2026	225 032 376,00	206 082 376,00	95 700 000,00	1 106 277,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	18 950 000,00	18 950 000,00	0,00
2027	231 736 955,00	213 786 955,00	98 100 000,00	1 125 195,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	17 950 000,00	17 950 000,00	0,00
2028	240 916 955,00	219 126 955,00	100 550 000,00	1 144 443,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	21 790 000,00	21 790 000,00	0,00
2029	245 415 589,00	224 595 589,00	103 100 000,00	1 164 028,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	20 820 000,00	20 820 000,00	0,00
2030	252 810 593,00	231 210 593,00	105 600 000,00	1 204 229,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	21 600 000,00	21 600 000,00	0,00
2031	262 000 214,00	237 050 214,00	108 240 000,00	1 204 229,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	24 950 000,00	24 950 000,00	0,00
2032	269 280 214,00	243 780 214,00	110 900 000,00	1 224 858,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	25 500 000,00	25 500 000,00	0,00
2033	283 690 145,35	248 990 145,35	113 700 000,00	1 245 848,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	34 700 000,00	34 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-20 230 479,00	0,00	30 405 129,00	14 699 157,00	4 524 507,00	647 918,00	647 918,00	15 058 054,00	15 058 054,00
2023	4 875 567,00	4 875 567,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 795 891,00	11 795 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 797 557,00	10 797 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 507 624,00	11 507 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 733 045,00	10 733 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	9 533 045,00	9 533 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	10 769 411,00	10 769 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 769 407,00	10 769 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	8 929 786,00	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	8 929 786,00	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 459 854,65	1 454 514,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	10 174 650,00	10 174 650,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	9 875 567,00	9 875 567,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	11 795 891,00	11 795 891,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 797 557,00	10 797 557,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 507 624,00	11 507 624,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 733 045,00	10 733 045,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	9 533 045,00	9 533 045,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	10 769 411,00	10 769 411,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 769 407,00	10 769 407,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 929 786,00	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	8 929 786,00	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 854,65	1 459 854,65	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 410 962,32	309 988,67	-886 760,00	14 819 212,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	95 489 195,32	263 788,67	12 225 567,00	12 225 567,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	83 647 104,32	217 588,67	18 905 891,00	18 905 891,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	72 803 347,32	171 388,67	21 107 557,00	21 107 557,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	61 249 523,32	125 188,67	27 407 624,00	27 407 624,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	50 470 278,32	78 988,67	26 633 045,00	26 633 045,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	40 894 033,32	35 788,67	29 273 045,00	29 273 045,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 088 833,65	0,00	29 539 411,00	29 539 411,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 319 426,65	0,00	30 319 407,00	30 319 407,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 389 640,65	0,00	31 829 786,00	31 829 786,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 459 854,65	0,00	32 379 786,00	32 379 786,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	34 109 854,65	34 109 854,65	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,45%	0,33%	5,61%	10,78%	11,71%	TAK	TAK
2023	6,64%	7,31%	9,48%	9,06%	9,99%	TAK	TAK
2024	7,33%	10,44%	12,52%	8,33%	9,26%	TAK	TAK
2025	6,55%	11,15%	x	8,68%	9,60%	TAK	TAK
2026	6,51%	13,62%	x	6,51%	7,28%	TAK	TAK
2027	5,96%	12,86%	x	7,68%	8,45%	TAK	TAK
2028	5,20%	13,61%	x	8,61%	9,38%	TAK	TAK
2029	5,61%	13,41%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2030	5,37%	13,28%	x	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2031	4,40%	13,49%	x	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2032	4,25%	13,32%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2033	1,13%	13,69%	x	13,37%	13,37%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	36 665 126,00	970 149,00	35 694 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	24 464 005,00	364 005,00	24 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 853 894,00	353 894,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^X	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	10 174 650,00	546 273,00	0,00	546 273,00	231 273,00	185 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	9 875 567,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	11 795 891,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	10 797 557,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	11 507 624,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	10 733 045,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	9 533 045,00	43 200,00	0,00	43 200,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	10 769 411,00	35 788,67	0,00	35 788,67	35 788,67	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	10 769 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	8 929 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 454 514,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do uchwały Nr
Rady Miasta Kutno z dnia

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLIX/450/21
Rady Miasta Kutno z dnia 14 grudnia 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				103 807 693,00	36 665 126,00	24 464 005,00	6 853 894,00	3 000 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 845 393,00	970 149,00	364 005,00	353 894,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				99 962 300,00	35 694 977,00	24 100 000,00	6 500 000,00	3 000 000,00	0,00
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 2009r. 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				103 807 693,00	36 665 126,00	24 464 005,00	6 853 894,00	3 000 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 845 393,00	970 149,00	364 005,00	353 894,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim	KUTNO	2018	2024	2 184 030,00	364 005,00	364 005,00	353 894,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wynagrodzenie z tytułu korzystania z majątku Energa Oświetlenie Sp. z o.o.	KUTNO	2019	2022	740 292,00	185 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Rekompensata z tytułu świadczenia usług przewozowych na terenie Miasta Kutna za 2020 rok	KUTNO	2021	2022	921 071,00	421 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				99 962 300,00	35 694 977,00	24 100 000,00	6 500 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg	KUTNO	2021	2024	14 137 963,00	4 400 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2021	2025	8 130 423,00	500 000,00	1 100 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.4	Wykupy nieruchomości	KUTNO	2021	2024	2 784 026,00	640 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00

1.3.2.5	Zakup urządzeń oświetlenia ulicznego	KUTNO	2019	2022	1 260 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2021	2024	2 200 000,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewaloryzacja zespołu Pałacu Saskiego w Kutnie	KUTNO	2017	2022	35 073 788,00	11 763 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Miasta Kutno wraz z instalacją autonomicznego systemu sterowania oświetleniem	KUTNO	2021	2022	9 376 100,00	9 376 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna	KUTNO	2022	2023	27 000 000,00	8 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 983 025,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 048,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 294 977,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 983 025,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 048,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 904,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 073,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 071,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 294 977,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 763 877,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 376 100,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr
Rady Miasta Kutno z dnia

Załącznik nr 3 do uchwały Nr XLIX/450/21
Rady Miasta Kutno z dnia 14 grudnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2022-2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest podstawowym narzędziem pozwalającym efektywnie zarządzać finansami JST wprowadzonym przez ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W swojej formule stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz oceny kondycji finansowej w aspekcie podejmowanych przedsięwzięć pod kątem ich znaczenia dla samorządu w kolejnych latach.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Do opracowania prognozy wykorzystywane jest specjalistyczne narzędzie informatyczne tj. system BeSTi@, którego właścicielem wszystkich praw autorskich jest Ministerstwo Finansów.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej są: projekt uchwały budżetowej Miasta Kutno na 2022 rok, „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2022” przygotowane przez Radę Ministrów w czerwcu 2021 r., wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będące podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacji – sierpień 2021), Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021 – 2024, dane statystyczne publikowane przez Główny Urząd Statystyczny oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Kutno za lata poprzednie. Uwzględniono również zapisy ustawy z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które w związku z Programem Polski Ład wprowadzają m.in. nową subwencję rozwojową dla jednostek samorządu terytorialnego i mają zapewnić dostosowanie finansów JST do zmian systemu podatkowego, które bezpośrednio wpływają na poziom dochodów budżetów samorządowych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kutno została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia mieszczą się w granicach czasowych objętych prognozą kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy dochodów i wydatków budżetowych Miasta Kutna oparto się na wytycznych Ministra Finansów i wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej, tj. wskaźnik produktu krajowego brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) (tabela 1). Wskaźnik wzrostu cen (CPI) przyjęto jako wartość docelową w danym roku, opisaną w dokumentach planistycznych Rady Ministrów i Ministra Finansów, zakładając że uwzględniają dane publikowane przez GUS.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	103,7%	103,5%	103,5%	103,5%	103,4%	103,3 %
Inflacja	103,0%	102,7%	102,5%	102,5%	102,5 %	102,5 %
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	x
PKB	103,1%	102,9%	102,8%	102,7%	102,6%	X
Inflacja	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	x

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 31 sierpnia 2021 r., (<https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>).

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych dochody, wydatki, przychody oraz rozchody budżetu w roku 2022 ujęte w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu miasta. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono wykorzystując do obliczeń wskaźniki inflacji, dynamiki PKB oraz wskaźników GUS przy uwzględnieniu uwarunkowań mikroekonomicznych Miasta Kutno.

2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Kutno dokonano w podziałach merytorycznych z uwzględnieniem kategorii dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone, własne oraz realizowane na podstawie porozumień),
5. pozostałe dochody bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Kutno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, przy uwzględnieniu uwarunkowań mikroekonomicznych miasta.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Do planowania tej grupy dochodów oparto się na danych przekazanych przez Ministra Finansów (w 2022 r.). W 2023 roku przyjęto dane wg stanu na dzień 5 maja 2021 r., które stanowią bazę opracowania tzw. referencyjnej łącznej kwoty rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT zgodnie z uzasadnieniem do ustawy z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

W kolejnych okresach zaplanowano dochody w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów uwzględniając wskaźnik PKB. Udziały Miasta w poszczególnych podatkach planuje się na poziomie: 6,71 % w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) i 38,34 % w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT).

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości uzależniono od obowiązujących stawek przy uwzględnieniu przyrostu przedmiotów opodatkowania w/w podatkiem i wskaźnika PKB oraz CPI.

Subwencja ogólna, dotacje na zadania bieżące i pozostałe dochody

Planowane kwoty: subwencji ogólnej, dotacji celowych z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów na 2022 rok wynikają z projektu budżetu Miasta Kutno. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych cyklicznie subwencji, dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, przy uwzględnieniu przesunięcia części zadań z zakresu wsparcia rodziny do ZUS-u. Również wskaźnik PKB przyjęto do planowania w kolejnych okresach pozostałych dochodów budżetu Miasta Kutno.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, pozbawione są regularności, a ich poziom nie jest uzależniony od wskaźników PKB czy też inflacji.

W roku 2022 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9.000.000,00 zł, (co wynika z dużego zainteresowania zgłaszanego przez inwestorów oraz przewidywanego wykonania roku 2021). W latach 2023 - 2024 wpływy zaplanowano na poziomie 4.000.000,00 zł, w latach 2025 - 2026 na poziomie 3.000.000,00 zł, a w kolejnych latach do końca okresu prognozy na poziomie 2.000.000,00 zł.

Miasto Kutno pozyskało na projekt „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Miasta Kutno wraz z instalacją autonomicznego systemu sterowania oświetleniem” dotację z WFOŚ i GW w Łodzi w łącznej kwocie 3.016.338,00 zł (umowa z 2021 r.).

W ramach Programu Polski Ład pozyskano dofinansowanie na zadanie: „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna” w łącznej kwocie 24.300,000,00 zł na lata 2022 - 2023.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Kutno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

W ramach prognozowania wydatków bieżących uwzględniono: wydatki na poręczenia i gwarancje, wydatki związane z obsługą zadłużenia (w tym odsetki i dyskonto) oraz wydatki rzeczowe i wydatki na wynagrodzenia i pochodne.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023 - 2033 przy planowaniu w/w wydatków oparto się przede wszystkim na wskaźniku inflacji. To podejście zastosowano do wydatków bieżących, obejmujących wydatki rzeczowe, wydatki osobowe i pozostałe wydatki, gdzie możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona. Wydatki związane z obsługą długu zostały zaplanowane w oparciu o zawarte umowy kredytowe, umowy pożyczki i warunki emisji obligacji, a także umowy poręczenia.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2022-2033.

Wykaz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmuje zadania:

- budowa i przebudowa dróg,
- budownictwo mieszkaniowe,
- wykupy nieruchomości,
- zakup urządzeń oświetlenia ulicznego,
- dokumentacje techniczne, opracowania, analizy,
- „Rewaloryzacja zespołu Pałacu Saskiego w Kutnie”,
- „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Miasta Kutno wraz z instalacją autonomicznego systemu sterowania oświetleniem”,
- „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna”,

oraz w ramach wydatków bieżących:

- „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim”,
- wynagrodzenie z tytułu korzystania z majątku Energa Oświetlenie Sp. z o.o.,
- rekompensata z tytułu świadczenia usług przewozowych na terenie Miasta Kutna za 2020 rok.

Zarówno kwoty, jak i w/w projekty inwestycyjne ujęte w wieloletniej prognozie finansowej mają charakter wstępny i nie stanowią zamkniętego katalogu planowanych do realizacji przez Miasto Kutno przedsięwzięć.

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego na 2022 rok, powinny być zgodne co najmniej w zakresie: wyniku budżetu, przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno w w/w zakresie wykazują zgodność z budżetem Miasta.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami, a wydatkami budżetowymi. Na 2022 rok ustala się deficyt budżetu w kwocie 20.230.479,00 zł, który finansowany będzie:

- pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w ramach programu priorytetowego Funduszu na zadanie „EKO-Latarnia - Poprawa efektywności energetycznej systemów oświetlenia zewnętrznego” w kwocie 4.524.507,00 zł (pożyczka jest ściśle połączona z dotacją z w/w Funduszu),
- z przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 647.918,00 zł.
- z wolnych środków za 2020 rok w kwocie 6.692.269,00 zł (kwota ta stanowi wartość uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 r. na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.5.2021 i pisma Ministra Finansów ST3.4750.31.2021 dotyczącego środków finansowych na rok budżetowy 2022) oraz z wolnych środków za 2021 rok w kwocie 8.365.785,00 zł (ogółem 15.058.054,00 zł),

5. Przychody

W roku 2022 planowane przychody stanowią kwotę 30.405.129,00 zł i obejmują:

- kredyt długoterminowy w kwocie 10.174.650,00 zł przeznaczony na finansowanie rozchodów z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Kredyt będzie udzielony w trybie ustawy o zamówieniach publicznych. Okres kredytowania obejmuje lata 2022 - 2033. Oprocentowanie kredytu będzie oparte o stawkę WIBOR 3M,
- pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 4.524.507,00 zł na zadanie „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Miasta Kutno wraz z instalacją autonomicznego systemu sterowania oświetleniem” pozyskaną z dofinansowania ze środków WFOŚiGW w Łodzi, w ramach programu priorytetowego „EKO-Latarnia - Poprawa efektywności energetycznej systemów oświetlenia zewnętrznego”,

- wolne środki za 2020 rok w wysokości 6.692.269,00 zł. (kwota ta stanowi równowartość uzupełnienia subwencji ogólnej wprowadzonej w 2021 r. na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.31.2021),
- wolne środki za 2021 rok w kwocie 8.365.785,00 zł,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 647.918,00 zł.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2022 roku stanowią kwotę 10.174.650,00 zł i obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych.

7. Dług

Na dzień 31.12.2022 r. prognozowana kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz zakupów z odroczonym terminem płatności wynosi 100.410.962,32 zł, w tym kwota finansowana z wydatków budżetu to 309.988,67 zł. Spłata planowanego w WPF-ie zadłużenia jest projektowana do roku 2033.

8. Poręczenia

Okres prognozowania w zakresie zobowiązań obejmuje planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. W latach 2022 - 2033 zabezpieczone są kwoty corocznych poręczeń. Udzielone przez Miasto Kutno poręczenia za spółkę miejską TBS Sp. z o.o. obowiązują do roku 2041 i wybiegają poza okres objęty wieloletnią prognozą finansową. Wynoszą one w następnych latach odpowiednio: 2034 rok - 1.267.205,17 zł, 2035 rok - 1.288.936,15 zł, 2036 rok - 1.311.047,56 zł, 2037 rok - 1.333.546,18 zł, 2038 rok - 1.356.438,95 zł, 2039 rok - 1.379.732,90 zł, 2040 rok - 1.171.799,09 zł, 2041 rok - 687.020,53 zł.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla jednostek samorządu terytorialnego.

Na lata 2022-2025 przyjmuje się 7-letni okres stosowany do wyliczenia relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu (Zarządzenie Prezydenta Miasta Kutno Nr 198/2021 z 7.12.2021 r.).

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) - relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy,	7,45%	6,64%	7,33%	6,55%	6,51%	5,96%	5,20%
Dopuszczalny limit spłaty zadłużenia określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	10,78%	9,06%	8,33%	8,68%	6,51%	7,68%	8,61%
Zachowanie relacji z art. 243 (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny limit spłaty zadłużenia określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	11,71%	9,99%	9,26%	9,60%	7,28%	8,45%	9,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
	2029	2030	2031	2032	2033	X	
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) - relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243	5,61%	5,37%	4,40%	4,25%	1,13%	X	

ust 1 ustawy,						
Dopuszczalny limit spłaty zadłużenia określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	9,90%	11,77%	12,62%	13,06%	13,37%	x
Zachowanie relacji z art. 243 (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	x
Dopuszczalny limit spłaty zadłużenia określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	9,90%	11,77%	12,62%	13,06%	13,37%	x
Zachowanie relacji z art. 243 (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	x

Źródło: Opracowanie własne.

Wysokość indywidualnego wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań Miasta Kutno przez cały okres objęty prognozą jest niższa niż jego dopuszczalna wysokość obliczona zgodnie z wymogami określonymi w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zmiany uchwały Nr XLIX/450/21 Rady Miasta Kutno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2022 - 2033.

W związku ze zmianami uchwały dotyczącej zmiany w budżecie miasta Kutno na 2022 rok oraz w związku ze sporządzeniem sprawozdawczości rocznej dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Dokonuje się zwiększenia przychodów z wolnych środków osiągniętych za 2021 rok o kwotę 9.013.703,00 zł, oraz przychodów z tytułu niewykorzystania środków pieniężnych w związku z rozliczeniem dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wynikającymi z odrębnych ustaw za 2021 rok o kwotę 647.918,00 zł. Ogółem zwiększenie przychodów wynosi 9.013.703,00 zł i po zmianie stanowią kwotę 30.405.129,00 zł.

Zmianie ulegają przychody, rozchody, dług, wydatki oraz dochody (m.in. z tytułu otrzymanych dotacji na zadania rządowe zlecone miastu), w zakresie roku 2022 i lat następnych.

W przedsięwzięciach wieloletnich wprowadza się zmiany m.in. na zadaniach:

- "Budowa i przebudowa dróg",
- "Wykupy nieruchomości",
- "Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy",
- "Rewaloryzacja zespołu Pałacu Saskiego w Kutnie".

W związku z wprowadzonymi zmianami nowe brzmienie otrzymują odpowiednio załączniki:

- nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa,
- nr 2 - Wykaz przedsięwzięć,
- oraz nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości.