

Projekt

z dnia 20 września 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KUTNO**

z dnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2023 – 2035.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Rada Miasta Kutno uchwala, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2023 – 2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2023 – 2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz przedsięwzięć na lata 2023 - 2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2023 – 2035 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 LX/581/22

Rady Miasta Kutno z dnia 20 grudnia 2022 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
2023	286 502 806,81	234 804 992,81	43 538 577,00	7 306 611,00	49 122 796,00	22 877 614,81	111 959 394,00	59 135 000,00	51 697 814,00	7 200 000,00	44 422 814,00
2024	239 236 250,00	220 630 000,00	47 728 000,00	8 010 000,00	37 690 000,00	21 161 000,00	106 041 000,00	58 888 000,00	18 606 250,00	4 000 000,00	14 556 250,00
2025	233 418 000,00	229 368 000,00	50 832 000,00	8 531 000,00	38 859 000,00	21 817 000,00	109 329 000,00	60 714 000,00	4 050 000,00	4 000 000,00	0,00
2026	240 798 000,00	236 748 000,00	53 510 000,00	8 981 000,00	39 831 000,00	22 363 000,00	112 063 000,00	62 232 000,00	4 050 000,00	4 000 000,00	0,00
2027	246 577 000,00	244 527 000,00	56 439 000,00	9 473 000,00	40 827 000,00	22 923 000,00	114 865 000,00	63 788 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	254 652 000,00	252 602 000,00	59 528 000,00	9 992 000,00	41 848 000,00	23 497 000,00	117 737 000,00	65 383 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	262 965 000,00	260 915 000,00	62 725 000,00	10 529 000,00	42 895 000,00	24 085 000,00	120 681 000,00	67 018 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	271 519 000,00	269 469 000,00	66 030 000,00	11 084 000,00	43 968 000,00	24 688 000,00	123 699 000,00	68 694 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	280 393 000,00	278 343 000,00	69 509 000,00	11 668 000,00	45 068 000,00	25 306 000,00	126 792 000,00	70 412 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	289 517 000,00	287 467 000,00	73 100 000,00	12 271 000,00	46 195 000,00	25 939 000,00	129 962 000,00	72 173 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	298 981 000,00	296 931 000,00	76 876 000,00	12 905 000,00	47 350 000,00	26 588 000,00	133 212 000,00	73 978 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	308 707 000,00	306 657 000,00	80 768 000,00	13 559 000,00	48 534 000,00	27 253 000,00	136 543 000,00	75 828 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	318 697 000,00	316 647 000,00	84 775 000,00	14 232 000,00	49 748 000,00	27 935 000,00	139 957 000,00	77 724 000,00	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	w tym:
					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			
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		
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
2023	308 523 400,81	239 860 020,81	96 680 859,74	0,00	0,00	7 226 700,00	0,00	1 857 800,00	0,00	68 663 380,00	69 068 380,00	2 001 999,00
2024	233 540 744,00	203 267 314,00	99 344 000,00	1 069 408,00	0,00	6 386 600,00	0,00	1 820 000,00	0,00	30 273 430,00	30 273 430,00	0,00
2025	222 716 000,00	206 463 857,00	102 424 000,00	1 087 683,00	0,00	5 018 700,00	0,00	1 790 000,00	0,00	16 252 143,00	16 252 143,00	0,00
2026	229 385 936,00	213 696 049,00	104 985 000,00	1 106 277,00	0,00	3 532 300,00	0,00	1 670 500,00	0,00	15 689 887,00	15 689 887,00	0,00
2027	237 393 037,00	220 984 769,00	108 435 000,00	1 125 195,00	0,00	3 246 100,00	0,00	1 261 700,00	0,00	16 408 268,00	16 408 268,00	0,00
2028	243 811 550,00	227 208 612,00	112 016 000,00	1 144 443,00	0,00	2 969 300,00	0,00	996 700,00	0,00	16 602 938,00	16 602 938,00	0,00
2029	251 223 197,40	233 817 902,00	115 703 000,00	1 164 028,00	0,00	2 596 400,00	0,00	333 000,00	0,00	17 405 295,40	17 405 295,40	0,00
2030	259 077 197,40	241 908 907,00	119 497 000,00	1 204 229,00	0,00	2 207 200,00	0,00	126 000,00	0,00	17 168 290,40	17 168 290,40	0,00
2031	268 290 821,60	249 030 704,00	123 433 000,00	1 204 229,00	0,00	1 807 000,00	0,00	11 300,00	0,00	19 260 117,60	19 260 117,60	0,00
2032	276 914 821,60	256 824 121,00	127 480 000,00	1 224 858,00	0,00	1 403 000,00	0,00	0,00	0,00	20 090 700,60	20 090 700,60	0,00
2033	286 981 000,00	264 527 848,00	131 677 000,00	1 245 848,00	0,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	22 453 152,00	22 453 152,00	0,00
2034	296 707 000,00	272 435 251,23	135 991 000,00	1 267 205,17	0,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	24 271 748,77	24 271 748,77	0,00
2035	306 597 000,00	280 578 937,00	140 422 000,00	1 288 936,15	0,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	26 018 063,00	26 018 063,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	
2023	-22 020 594,00	0,00	32 133 909,00	23 628 302,00	13 628 302,00	37 653,00	37 653,00	8 467 954,00	8 354 639,00	
2024	5 695 506,00	5 695 506,00	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	10 702 000,00	10 702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 412 064,00	11 412 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	9 183 963,00	9 183 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	10 840 450,00	10 840 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	11 741 802,60	11 741 802,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	12 441 802,60	12 441 802,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	12 102 178,40	12 102 178,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	12 602 178,40	12 602 178,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	12 100 000,00	12 100 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 113 315,00	10 113 315,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	11 795 506,00	11 795 506,00	2 045 713,00	0,00	2 045 713,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 702 000,00	10 702 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 412 064,00	11 412 064,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	9 183 963,00	9 183 963,00	330 000,00	0,00	330 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	10 840 450,00	10 840 450,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	11 741 802,60	11 741 802,60	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	12 441 802,60	12 441 802,60	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	12 102 178,40	12 102 178,40	652 314,00	0,00	652 314,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	12 602 178,40	12 602 178,40	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	12 100 000,00	12 100 000,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 083 933,67	261 988,67	-5 055 028,00	3 450 579,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	127 342 227,67	215 788,67	17 362 686,00	17 362 686,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	116 594 027,67	169 588,67	22 904 143,00	22 904 143,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	105 135 763,67	123 388,67	23 051 951,00	23 051 951,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	95 905 600,67	77 188,67	23 542 231,00	23 542 231,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	85 021 950,67	33 988,67	25 393 388,00	25 393 388,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	73 246 159,40	0,00	27 097 098,00	27 097 098,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	60 804 356,80	0,00	27 560 093,00	27 560 093,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	48 702 178,40	0,00	29 312 296,00	29 312 296,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	36 100 000,00	0,00	30 642 879,00	30 642 879,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 000,00	0,00	32 403 152,00	32 403 152,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 000,00	0,00	34 221 748,77	34 221 748,77
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	36 068 063,00	36 068 063,00

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
2023	6,62%	1,10%	4,50%	9,88%	10,99%	TAK	TAK
2024	7,20%	11,91%	13,91%	8,44%	9,55%	TAK	TAK
2025	5,77%	13,45%	x	8,98%	10,10%	TAK	TAK
2026	5,56%	12,40%	x	6,08%	7,37%	TAK	TAK
2027	5,42%	12,09%	x	7,08%	8,36%	TAK	TAK
2028	4,89%	12,38%	x	7,89%	9,18%	TAK	TAK
2029	3,89%	12,54%	x	8,25%	9,53%	TAK	TAK
2030	3,97%	12,16%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2031	5,71%	12,30%	x	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2032	5,82%	12,25%	x	12,47%	12,47%	TAK	TAK
2033	5,27%	12,36%	x	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2034	4,97%	12,47%	x	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2035	4,72%	12,57%	x	12,35%	12,35%	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 431,00	37 431,00	37 431,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki 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
2023	0,00	0,00	0,00	62 986 096,00	1 164 005,00	61 822 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	31 300 144,00	1 153 894,00	30 146 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
2023	9 637 434,40	48 000,00	0,00	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
2024	11 319 625,80	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	10 321 295,40	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	10 321 295,40	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	8 803 258,60	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	7 038 863,60	43 200,00	0,00	43 200,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	8 639 625,00	33 988,67	0,00	33 988,67	33 988,67	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	9 739 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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 na realizację 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. Automatyczne 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 wydużeniu 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 LX/581/22

Rady Miasta Kutno z dnia 20 grudnia 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				171 008 667,00	62 986 096,00	31 300 144,00	7 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 784 030,00	1 164 005,00	1 153 894,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				167 224 637,00	61 822 091,00	30 146 250,00	7 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00
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 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				171 008 667,00	62 986 096,00	31 300 144,00	7 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 784 030,00	1 164 005,00	1 153 894,00	0,00	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	353 894,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Rekompensata z tytułu świadczenia usług przewozowych na terenie Miasta Kutna za 2022 rok	KUTNO	2023	2024	1 600 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				167 224 637,00	61 822 091,00	30 146 250,00	7 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg	KUTNO	2022	2026	16 655 000,00	1 005 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2021	2026	11 140 349,00	640 349,00	2 500 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.3	Wykupy nieruchomości	KUTNO	2022	2029	6 829 000,00	988 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00

1.3.2.4	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2021	2026	2 745 000,00	545 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna	KUTNO	2022	2023	32 655 000,00	30 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa przyszłolnego kompleksu sportowego na terenie Szkoły Podstawowej Nr 9	KUTNO	2022	2023	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą	KUTNO	2022	2024	28 050 000,00	14 243 750,00	13 806 250,00	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	2023	9 376 100,00	3 051 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewaloryzacja zespołu Pałacu Saskiego w Kutnie	KUTNO	2017	2023	39 373 788,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa ulicy Bocznej (droga nr 102565E) i ulicy Czereśniowej (droga nr 102748E) w Kutnie	KUTNO	2023	2024	3 198 400,00	2 548 400,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie - TBS Sp. z o.o.	KUTNO	2023	2024	10 402 000,00	0,00	9 190 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 286 240,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 317 899,00
1.b	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 968 341,00
1.1	0,00	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	0,00
1.1.2	0,00	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	0,00
1.2.1	0,00	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	0,00
1.3	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 286 240,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 317 899,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 899,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 968 341,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 005 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 349,00
1.3.2.3	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 045 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 250 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 050 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 051 592,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 198 400,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 190 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr
Rady Miasta Kutno z dnia

Załącznik nr 3 do uchwały Nr LX/581/22
Rady Miasta Kutno z dnia 20 grudnia 2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2023-2035

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 pozycji ekonomicznej jednostki oraz oceny kondycji finansowej w aspekcie podejmowanych działań bieżących i inwestycyjnych 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 praw autorskich jest Ministerstwo Finansów.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej są:

- projekt uchwały budżetowej Miasta Kutno na 2023 rok,
- założenia do projektu budżetu państwa na rok 2023 przygotowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2022 r.,
- projektu ustawy budżetowej na rok 2023 przyjętej przez Radę Ministrów,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2022) opracowane przez Ministra Finansów,
- projekcja inflacji i PKB opracowywana przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego,
- dane statystyczne publikowane przez Główny Urząd Statystyczny.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2023 i lata następne, tj. m.in.: wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie), wskaźnik wzrostu PKB, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto, górne i dolne granice stawek kwotowych podatków i opłat, wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (inflacja), koszty obsługi długu i poręczeń.

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 2035.

W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kutno została przygotowana na lata 2023-2035.

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). Poniższa tabela przedstawia wskaźniki do 2026 r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	105,9%	104,6%	101,7%	103,1%	103,1%	102,9 %
Inflacja	105,1%	113,5%	109,8%	104,8%	103,1%	102,5 %

Źródło: <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>, (aktualizacja - październik 2022 r.,

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych dochody, wydatki, przychody oraz rozchody budżetu w roku 2023 ujęte w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu miasta. Od 2024 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 dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego 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.

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. Wykonanie dochodów z tego źródła w minionych latach kształtowało się na poziomie: 2021 - 8.612.127,04 zł, a w 2022 r. (wg stanu na 30 września) - 16.344.916,93 zł.

W roku 2023 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6.000.000,00 zł. W latach 2024 - 2026 wpływy zaplanowano na poziomie 4.000.000,00 zł, a w kolejnych latach do końca okresu prognozy na poziomie 2.000.000,00 zł.

W dochodach uwzględniono dofinansowanie pozyskane m.in. na zadania realizowane z programu „Polski Ład”:

- „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,

- „Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą” w łącznej kwocie 23.512.500,00 zł na lata 2022 – 2024,

- „Przebudowa przyszkolnego kompleksu sportowego na terenie Szkoły Podstawowej Nr 9” w łącznej kwocie 4.999.500,00 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 dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024 - 2035 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 2023-2035.

Wykaz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmuje zadania:

- budowa i przebudowa dróg,
- budownictwo mieszkaniowe,
- wykupy nieruchomości,
- dokumentacje techniczne, opracowania, analizy,
- „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna”,
- „Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą”,
- „Przebudowa przyszkolnego kompleksu sportowego na terenie Szkoły Podstawowej Nr 9”,
- „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Miasta Kutno wraz z instalacją autonomicznego systemu sterowania oświetleniem”,

- „Rewaloryzacja zespołu Pałacu Saskiego w Kutnie”,
 - „Budowa ulicy Bocznej (droga nr 102565E) i ulicy Czereśniowej (droga nr 102748E) w Kutnie”
 - "Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie - TBS Sp. z o.o."
- oraz w ramach wydatków bieżących:
- „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim”.

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 2023 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 2023 rok ustala się deficyt budżetu w kwocie 22.020.594,00 zł, który finansowany będzie:

- pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 3.028.302,00 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”,
- przychodami 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 37.653,00 zł,
- emisją obligacji komunalnych w kwocie 10.600.000,00 zł,
- wolnymi środkami za lata ubiegłe w kwocie 24.731.259,00 zł.

5. Przychody

W roku 2023 planowane przychody stanowią kwotę 32.133.909,00 zł i obejmują:

- pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 3.028.302,00 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”,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 37.653,00 zł,
- emisję obligacji komunalnych w kwocie 20.600.000,00 zł. (w tym: 10.000.000,00 zł - emisja z 2022 roku),
- wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 8.467.954,00 zł.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2023 roku stanowią kwotę 10.113.315,00 zł i obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych.

7. Dług

Na dzień 31.12.2023 r. prognozowana kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 133.083.933,67 zł oraz z tytułu zakupów z odroczonym terminem płatności 263.946,44 zł. Spłata planowanego w WPF-ie zadłużenia jest projektowana do roku 2035.

8. Poręczenia

Okres prognozowania w zakresie zobowiązań obejmuje planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. W latach 2023 - 2035 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: 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.

Jednocześnie należy wskazać, że w związku ze zmianą wprowadzoną w art. 212 ust. 7 ustawy o finansach publicznych, od 2023 roku w uchwale budżetowej określa się tylko kwotę **wymagalnych zobowiązań** z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń, a nie jak dotychczas kwotę udzielnych poręczeń przypadających do spłaty w danym roku.

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, którego wielkości w poszczególnych latach przedstawia załącznik nr 1.

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.).

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zmiany uchwały Nr XLIX/450/21 Rady Miasta Kutno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2023 - 2035.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w związku ze zmianami w dochodach, przychodach oraz wydatkach budżetu, w szczególności z dochodów tytułu dotacji na zadania rządowe zlecone miastu oraz dochodach majątkowych.

Zmniejsza się deficyt budżetu z kwoty 38.668.820,00 zł do kwoty 22.020.594,00 zł, zmniejszeniu ulegają również przeznaczone na finansowanie przychody budżetu z kwoty 48.782.135,00 zł do kwoty 32.133.909,00 zł. Planowany kredyt zastępuje się poprzez emisję obligacji komunalnych, do której wprowadza się na 2024 r. dodatkową kwotę 6.100.000,00 zł przeznaczoną w całości na finansowanie budowy 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego w Kutnie dofinansowanej ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie.

W przedsięwzięciach wieloletnich wprowadza się zmiany m.in. na zadaniach: „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna”, "wykupy nieruchomości" oraz "Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie - TBS Sp. z o.o." .

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.