

Projekt

z dnia 20 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KUTNO**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2024 – 2035.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) 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 2024 r. poz. 1530 i 1572), Rada Miasta Kutno uchwala, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2024 – 2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2024 – 2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz przedsięwzięć na lata 2024 - 2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2024 – 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 LXXVII/718/23
Rady Miasta Kutno z dnia 19 grudnia 2023 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2024	353 429 991,30	293 146 098,30	64 251 837,00	8 388 513,00	48 575 883,00	35 586 354,30	136 343 511,00	64 920 000,00	60 283 893,00	9 000 000,00	51 215 893,00
2025	291 905 047,00	263 024 000,00	65 911 000,00	9 274 000,00	43 942 000,00	24 899 000,00	118 998 000,00	66 593 000,00	28 881 047,00	5 000 000,00	12 484 275,00
2026	278 204 000,00	273 154 000,00	69 612 000,00	9 827 000,00	45 443 000,00	25 428 000,00	122 844 000,00	68 658 000,00	5 050 000,00	5 000 000,00	0,00
2027	284 164 000,00	279 114 000,00	71 564 000,00	10 115 000,00	47 325 000,00	25 834 000,00	124 276 000,00	70 375 000,00	5 050 000,00	5 000 000,00	0,00
2028	288 897 000,00	285 847 000,00	73 300 000,00	10 659 000,00	48 050 000,00	26 455 000,00	127 383 000,00	72 135 000,00	3 050 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	298 434 000,00	295 384 000,00	77 086 000,00	11 210 000,00	49 570 000,00	26 950 000,00	130 568 000,00	73 939 000,00	3 050 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	306 540 000,00	304 490 000,00	80 989 000,00	11 778 000,00	50 735 000,00	27 155 000,00	133 833 000,00	75 788 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	315 778 000,00	313 728 000,00	85 007 000,00	12 363 000,00	51 329 000,00	27 850 000,00	137 179 000,00	77 683 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	324 813 000,00	322 763 000,00	89 137 000,00	12 964 000,00	51 953 000,00	28 100 000,00	140 609 000,00	79 626 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	334 446 000,00	332 396 000,00	93 467 000,00	13 594 000,00	52 407 000,00	28 803 000,00	144 125 000,00	81 617 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	345 059 000,00	343 009 000,00	98 008 000,00	14 255 000,00	53 493 000,00	29 524 000,00	147 729 000,00	83 658 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	355 464 000,00	353 414 000,00	102 769 000,00	14 948 000,00	54 011 000,00	30 263 000,00	151 423 000,00	85 750 000,00	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
2024	374 303 407,30	301 979 774,30	124 183 662,73	1 069 408,00	0,00	6 200 000,00	0,00	1 820 000,00	0,00	72 323 633,00	64 179 840,00	1 182 200,00
2025	281 203 047,60	237 275 483,60	113 853 000,00	1 087 683,00	0,00	5 445 300,00	0,00	843 800,00	0,00	43 927 564,00	43 927 564,00	0,00
2026	266 791 937,60	257 446 978,60	119 379 000,00	1 106 277,00	0,00	2 950 000,00	0,00	409 300,00	0,00	9 344 959,00	9 344 959,00	0,00
2027	274 980 038,20	259 253 096,20	123 242 000,00	1 125 195,00	0,00	2 520 000,00	0,00	391 200,00	0,00	15 726 942,00	15 726 942,00	0,00
2028	277 995 038,20	260 384 631,20	127 357 000,00	1 144 443,00	0,00	2 490 000,00	0,00	361 800,00	0,00	17 610 407,00	17 610 407,00	0,00
2029	286 713 671,80	263 325 844,63	131 552 000,00	1 164 028,00	0,00	2 150 000,00	0,00	249 200,00	0,00	23 387 827,17	23 387 827,17	0,00
2030	294 119 671,80	267 709 803,40	135 864 000,00	1 204 229,00	0,00	1 890 000,00	0,00	89 500,00	0,00	26 409 868,40	26 409 868,40	0,00
2031	301 902 296,00	275 177 403,40	140 292 000,00	1 204 229,00	0,00	1 610 000,00	0,00	8 000,00	0,00	26 724 892,60	26 724 892,60	0,00
2032	310 327 472,20	282 556 801,37	144 837 000,00	1 224 858,00	0,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	27 770 670,83	27 770 670,83	0,00
2033	319 946 000,00	290 508 548,00	149 545 000,00	1 245 848,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	29 437 452,00	29 437 452,00	0,00
2034	330 559 000,00	299 395 305,17	154 425 000,00	1 267 205,17	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	31 163 694,83	31 163 694,83	0,00
2035	340 364 000,00	308 017 936,15	159 482 000,00	1 288 936,15	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	32 346 063,85	32 346 063,85	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
2024	-20 873 416,00	0,00	32 668 922,00	17 895 000,00	6 099 494,00	711 704,00	711 704,00	14 062 218,00	14 062 218,00
2025	10 701 999,40	10 701 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 412 062,40	11 412 062,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 183 961,80	9 183 961,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 901 961,80	10 901 961,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	11 720 328,20	11 720 328,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	12 420 328,20	12 420 328,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	13 875 704,00	13 875 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	14 485 527,80	14 485 527,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	15 100 000,00	15 100 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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	10 701 999,40	10 701 999,40	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 412 062,40	11 412 062,40	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	9 183 961,80	9 183 961,80	330 000,00	0,00	330 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	10 901 961,80	10 901 961,80	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	11 720 328,20	11 720 328,20	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	12 420 328,20	12 420 328,20	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	13 875 704,00	13 875 704,00	652 314,00	0,00	652 314,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	14 485 527,80	14 485 527,80	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	15 100 000,00	15 100 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		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					
		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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 409 023,60	2 607 150,00	-8 833 676,00	5 940 246,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	130 440 824,20	2 340 950,00	25 748 516,40	25 748 516,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	118 762 561,80	2 074 750,00	15 707 021,40	15 707 021,40
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	109 312 400,00	1 808 550,00	19 860 903,80	19 860 903,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	98 144 238,20	1 542 350,00	25 462 368,80	25 462 368,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	86 161 560,00	1 280 000,00	32 058 155,37	32 058 155,37
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	73 521 231,80	1 060 000,00	36 780 196,60	36 780 196,60
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	59 425 527,80	840 000,00	38 550 596,60	38 550 596,60
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	44 720 000,00	620 000,00	40 206 198,63	40 206 198,63
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	400 000,00	41 887 452,00	41 887 452,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 280 000,00	180 000,00	43 613 694,83	43 613 694,83
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	45 396 063,85	45 396 063,85

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
2024	5,56%	-1,02%	2,47%	9,55%	9,79%	TAK	TAK
2025	5,70%	13,10%	x	8,46%	8,70%	TAK	TAK
2026	5,18%	7,53%	x	5,47%	5,66%	TAK	TAK
2027	4,89%	8,84%	x	5,77%	5,96%	TAK	TAK
2028	4,49%	10,78%	x	6,12%	6,31%	TAK	TAK
2029	3,37%	12,74%	x	6,24%	6,44%	TAK	TAK
2030	3,48%	13,94%	x	7,58%	7,78%	TAK	TAK
2031	5,68%	14,05%	x	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2032	5,87%	14,11%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2033	5,60%	14,14%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2034	5,29%	14,10%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2035	5,22%	14,14%	x	13,41%	13,41%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	999 000,00	999 000,00	939 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 113 047,00	4 113 047,00	4 075 047,00	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
2024	1 147 000,00	1 147 000,00	999 000,00	67 735 327,00	1 164 894,00	66 570 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 113 047,00	4 113 047,00	4 075 047,00	17 994 520,67	240 426,67	17 754 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 484 953,00	2 484 953,00	0,00	9 284 953,00	0,00	9 284 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	288 000,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty 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
2024	11 795 506,00	184 200,00	0,00	184 200,00	184 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 701 999,40	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	11 412 062,40	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	9 183 961,80	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	10 901 961,80	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	11 720 328,20	262 350,00	0,00	262 350,00	262 350,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	12 420 328,20	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	12 080 704,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	12 485 527,80	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	12 000 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	12 000 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	12 100 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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.

^x 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 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, informację 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 LXXVII/718/23
Rady Miasta Kutno z dnia 19 grudnia 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				133 215 068,00	67 735 327,00	17 994 520,67	9 284 953,00	6 800 000,00	300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 035 457,00	1 164 894,00	240 426,67	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				129 179 611,00	66 570 433,00	17 754 094,00	9 284 953,00	6 800 000,00	300 000,00
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:				7 745 000,00	1 147 000,00	4 113 047,00	2 484 953,00	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				7 745 000,00	1 147 000,00	4 113 047,00	2 484 953,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno	KUTNO	2024	2025	945 000,00	567 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul Jagiełły 4A	KUTNO	2024	2026	6 800 000,00	580 000,00	3 735 047,00	2 484 953,00	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				125 470 068,00	66 588 327,00	13 881 473,67	6 800 000,00	6 800 000,00	300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 035 457,00	1 164 894,00	240 426,67	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim	KUTNO	2018	2025	2 435 457,00	364 894,00	240 426,67	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				121 434 611,00	65 423 433,00	13 641 047,00	6 800 000,00	6 800 000,00	300 000,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja	KUTNO	2023	2027	14 465 000,00	2 380 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2022	2027	10 940 349,00	800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

1.3.2.3	Wykupy nieruchomości	KUTNO	2024	2035	6 020 662,00	2 550 662,00	500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.3.2.4	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2022	2027	3 045 000,00	1 000 000,00	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	2024	32 655 000,00	15 144 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą: ul. Ekonomiczna, Skłęczkowska Bis, Odlewnicza, Polna, Kucieńskiego, Gądomskiego, Gliszczyńskiego, Zimowa oraz przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 92 z ul. Poprzeczną wraz z połączeniem z ul. Ekonomiczną poprzez przebudowę fragmentu ul. Okólnej	KUTNO	2022	2024	28 220 000,00	26 806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ulicy Bocznej (droga nr 102565E) i ulicy Czereśniowej (droga nr 102748E) w Kutnie	KUTNO	2023	2024	3 198 400,00	2 057 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	288 000,00	104 202 801,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 321,00
1.b	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	288 000,00	102 797 480,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 000,00
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	7 745 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00
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	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	288 000,00	96 457 801,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 321,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 321,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	288 000,00	95 052 480,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 380 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00
1.3.2.3	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	288 000,00	6 038 662,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 144 825,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 806 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie - TBS Sp. z o.o.	KUTNO	2022	2024	9 708 000,00	8 143 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2023	2025	8 822 000,00	4 211 053,00	4 610 947,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej w ul. Kosmonautów w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2024	2025	4 360 200,00	2 330 100,00	2 030 100,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 143 793,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 822 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 360 200,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2024-2035

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 2024 rok, oraz
- założenia do projektu budżetu państwa na rok 2024 przygotowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2023 r.,
- projekt ustawy budżetowej na rok 2024 przyjętej przez Radę Ministrów,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023) opracowanych przez Ministra Finansów,
- projekcje inflacji i PKB opracowywane przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego (lipiec 2023).
- dane statystyczne publikowane przez Główny Urząd Statystyczny.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2024 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.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w art. 227 ust. 1 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 2024-2035.

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 2035 r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do prognoz

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	100,9%	103,0%	103,4%	103,1%	103,0%	102,8 %
Inflacja	112,0%	106,6%	104,1%	103,1%	102,5%	102,5 %
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034-2035
PKB	102,6%	102,5%	102,4%	102,3%	102,3%	102,3 %
Inflacja	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5 %

Zródło: <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>, (aktualizacja – październik 2023 r.,

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych dochody, wydatki, przychody oraz rozchody budżetu w roku 2024 ujęte w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu miasta. Od 2025 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

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2025 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2025 - 2035 zostały zaczerpnięte z dokumentu Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2023 r.

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: w 2021 r. - 8.612.127,04 zł, w 2022 r. - 17.244.597,42 zł, a w 2023 r. (wg stanu na 30 września) - 6.498.761,74 zł (plan 7.200.000,00 zł). Wpływ na wysoki poziom dochodów osiągnięty z tego źródła ma wzrost cen gruntu w strefie przemysłowej Miasta biorąc pod uwagę ich atrakcyjność

oraz poziom inflacji powodującej wzrost wartości nieruchomości, której wysokość w latach 2021-2023 sięga ok. 30 %. W roku przyszłym, jak i w latach kolejnych planuje się przede wszystkim zbycie posiadanych terenów inwestycyjnych we wspomnianej strefie przemysłowej.

W roku 2024 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7.200.000,00 zł. Następnie od roku 2025 do 2027 zakłada się dochody na poziomie 5.000.000,00 zł, w dwóch kolejnych latach to 3.000.000,00 zł i od 2030 roku do końca prognozy planuje się kwotę 2.000.000,00 zł.

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

- „Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą” w łącznej kwocie ok. 8.000.000,00 zł na lata 2024 – 2025,
- „Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą” w łącznej kwocie 23.512.500,00 zł na lata 2022 – 2025,
- „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 – 2024.

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 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025 - 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. Prognoza została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały

wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 3,00% w 2025 roku oraz 1,20% w pozostałych latach prognozy. Marżę na przychodach zwrotnych przyjęto na poziomie 1,30%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Miasta przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2025 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku zaprognozowano je w tempie wzrostu dochodów bieżących.

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 2024-2035.

Wykaz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmuje zadania:

- budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno,
- budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej,
- budownictwo mieszkaniowe,
- wykupy nieruchomości, odszkodowania,
- dokumentacje techniczne, opracowania, analizy,
- „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna”,
- „Budowa ulicy Bocznej (droga nr 102565E) i ulicy Czereśniowej (droga nr 102748E) w Kutnie”,
- „Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą: ul. Ekonomiczna, Skłęczkowska Bis, Odlewnicza, Polna, Kucieńskiego, Gadomskiego, Gliszczyńskiego, Zimowa oraz przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 92 z ul. Poprzeczną wraz z połączeniem z ul. Ekonomiczną poprzez przebudowę fragmentu ul. Okólnej”,
- „Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą”,
- "Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie - TBS Sp. z o.o.",
- „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul Jagiełły 4A”,

- „Budowa drogi gminnej w ul. Kosmonautów w Kutnie wraz z infrastrukturą”,
oraz w ramach wydatków bieżących:
- „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim”,
- „Rekompensata z tytułu świadczenia usług przewozowych na terenie Miasta Kutna za 2022 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 2024 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 2024 rok ustala się deficyt budżetu w kwocie 20.873.416,00 zł, który finansowany będzie:

- kredytem długoterminowym w kwocie 6.099.494,00 zł,
- 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 711.704,00 zł,
- wolnymi środkami za lata ubiegłe w kwocie 14.062.218,00 zł.

5. Przychody

W roku 2024 planowane przychody stanowią kwotę 32.668.922,00 zł i obejmują:

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 11.795.000,00 zł. Emisja będzie przeprowadzona w 2024 roku, a ich wykup będzie realizowanych w latach 2031 – 2035. Środki z emisji będą przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 6.099.494,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji. Przeprowadzenie emisji wynika z realizacji uchwały Nr LXXVII/719/23 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kutno na 2024 rok.

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 6.100.000,00 zł. (uchwała z 2023 r.),
- 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 711.704,00 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 14.062.218,00 zł.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2024 roku stanowią kwotę 11.795.506,00 zł i obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych.

7. Dług

Na dzień 31.12.2024 r. prognozowana kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 141.409.023,60 zł oraz z tytułu zakupów z odroczonym terminem płatności 207.746,44 zł. i 2.380.000,00 zł (obiekty małej ligi baseballa). Miasto Kutno zawarło porozumienie z Fundacją „Polska Mała Liga Baseballowa” (Poland Little League Baseball Foundation) celem przejęcia części obiektu sportowego tj. stadionu im. Stana Musiała, dużego boiska treningowego oraz terenów zielonych. Z tego tytułu Miasto wypłaci rekompensatę z tytułu zwrotu nakładów w kwocie 2.500.000,00 zł, rozłożonych na 12 rocznych rat, płatnych w następujący sposób: w 2024 r. 120.000,00 zł, w latach 2025 - 2034: 220.000,00 zł i w ostatnim 2035 roku: 180.000,00 zł. Ponadto w związku z zakupem na raty nieruchomości przy ul. Podrzecznej 27 za kwotę 463.000,00 zł od Ochotniczej Straży Pożarnej w Kutnie, dokonanej w 2019 r. wprowadzono waloryzację kwoty zakupu w/w nieruchomości na kwotę 37.403,56 zł.

8. Poręczenia

Okres prognozowania w zakresie zobowiązań obejmuje planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. W latach 2024 - 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2024 - 2035.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w związku z koniecznością zabezpieczenia w przedsięwzięciach wieloletnich limitu na zadaniu pn. „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim”. Zwiększa się tym samym nakłady finansowe i limity zobowiązań o kwotę łącznie 251.427,00 zł wydłużając realizację zadania do 2025 r. Ponadto aktualizuje się w uzgodnieniu z budżetem miasta zadania wieloletnie inwestycyjne m.in.: budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej, budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą ... , budownictwo mieszkaniowe oraz wykupy nieruchomości, odszkodowania.

Ponadto wprowadza się zmiany w dochodach i wydatkach budżetu, w szczególności: dochodach bieżących z tytułu dotacji oraz wydatkach bieżących.

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.