

UCHWAŁA NR XIV/106/24
RADY MIASTA KUTNO

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025 – 2036

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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2025-2036, zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2025-2036, zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2025 - 2036, zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kutno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kutno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust.1 i 2 kierownikom podległych jednostek organizacyjnych miasta Kutno.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kutno.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LXXVII/718/23 Rady Miasta Kutno z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia "Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2024-2035" z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady

Paweł Markiewicz

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
2025	315 342 076,00	290 502 859,00	141 419 718,94	6 948 178,50	0,00	23 924 673,00	118 210 288,56	66 870 000,00	24 839 217,00	4 800 000,00	19 939 217,00
2026	327 799 700,00	318 089 700,00	163 788 647,00	7 192 000,00	0,00	24 762 100,00	122 346 953,00	68 942 900,00	9 710 000,00	4 800 000,00	4 896 500,00
2027	337 422 800,00	332 372 800,00	173 288 390,00	7 414 300,00	0,00	25 529 700,00	126 140 410,00	70 735 500,00	5 050 000,00	4 800 000,00	0,00
2028	349 111 500,00	346 011 500,00	182 472 700,00	7 621 900,00	0,00	26 244 500,00	129 672 400,00	72 503 900,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	363 726 500,00	360 626 500,00	192 508 700,00	7 835 300,00	0,00	26 979 300,00	133 303 200,00	74 316 500,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	376 939 900,00	374 839 900,00	202 519 200,00	8 031 200,00	0,00	27 653 900,00	136 635 600,00	76 174 400,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	391 201 600,00	389 101 600,00	212 645 100,00	8 223 900,00	0,00	28 317 600,00	139 915 000,00	78 078 700,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	404 688 900,00	402 588 900,00	222 435 900,00	8 396 700,00	0,00	28 912 200,00	142 844 100,00	80 030 800,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	418 301 300,00	416 201 300,00	232 435 900,00	8 564 600,00	0,00	29 490 500,00	145 710 300,00	82 031 500,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	432 203 700,00	430 103 700,00	242 663 200,00	8 735 900,00	0,00	30 080 200,00	148 624 400,00	84 082 300,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	446 199 630,00	444 099 630,00	253 097 700,00	8 901 900,00	0,00	30 263 000,00	151 837 030,00	86 184 400,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	460 014 700,00	457 914 700,00	263 474 700,00	9 062 100,00	0,00	31 203 500,00	154 174 400,00	88 400 000,00	2 100 000,00	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
2025	325 342 076,00	289 023 226,00	128 236 200,00	1 087 683,00	0,00	5 445 300,00	0,00	1 760 000,00	0,00	36 318 850,00	36 318 850,00	1 136 000,00
2026	316 387 637,60	298 619 097,60	132 724 400,00	1 106 277,00	0,00	3 150 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	17 768 540,00	17 768 540,00	0,00
2027	328 238 838,20	313 412 298,20	136 838 900,00	1 125 195,00	0,00	2 720 000,00	0,00	810 000,00	0,00	14 826 540,00	14 826 540,00	0,00
2028	338 209 538,20	324 538 338,20	144 091 400,00	1 144 443,00	0,00	2 590 000,00	0,00	362 000,00	0,00	13 671 200,00	13 671 200,00	0,00
2029	352 006 171,80	336 254 271,80	152 016 400,00	1 164 028,00	0,00	2 450 000,00	0,00	249 000,00	0,00	15 751 900,00	15 751 900,00	0,00
2030	364 519 571,80	347 384 171,80	159 921 200,00	1 204 229,00	0,00	2 190 000,00	0,00	89 000,00	0,00	17 135 400,00	17 135 400,00	0,00
2031	377 325 896,00	358 431 196,00	167 917 300,00	1 204 229,00	0,00	1 810 000,00	0,00	8 000,00	0,00	18 894 700,00	18 894 700,00	0,00
2032	388 203 372,80	368 646 402,80	175 641 500,00	1 224 858,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	19 556 970,00	19 556 970,00	0,00
2033	401 801 300,00	378 784 200,00	183 545 300,00	1 245 848,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 017 100,00	23 017 100,00	0,00
2034	415 703 700,00	389 087 100,00	191 621 300,00	1 267 205,17	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	26 616 600,00	26 616 600,00	0,00
2035	429 099 630,00	389 087 130,00	199 861 100,00	1 288 936,15	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	40 012 500,00	40 012 500,00	0,00
2036	457 312 700,00	409 489 500,00	208 055 400,00	1 311 047,56	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	47 823 200,00	47 823 200,00	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
2025	-10 000 000,00	0,00	20 702 000,00	10 702 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
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	16 485 527,20	16 485 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	17 100 000,00	17 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 702 000,00	2 702 000,00	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
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	11 412 062,40	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	16 485 527,20	16 485 527,20	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	17 100 000,00	17 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702 000,00	2 702 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 142 823,60	2 340 950,00	1 479 633,00	11 479 633,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	129 464 561,20	2 074 750,00	19 470 602,40	19 470 602,40
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	120 014 399,40	1 808 550,00	18 960 501,80	18 960 501,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	108 846 237,60	1 542 350,00	21 473 161,80	21 473 161,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	96 863 559,40	1 280 000,00	24 372 228,20	24 372 228,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	84 223 231,20	1 060 000,00	27 455 728,20	27 455 728,20
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	70 127 527,20	840 000,00	30 670 404,00	30 670 404,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	53 422 000,00	620 000,00	33 942 497,20	33 942 497,20
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	36 702 000,00	400 000,00	37 417 100,00	37 417 100,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 982 000,00	180 000,00	41 016 600,00	41 016 600,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 702 000,00	0,00	55 012 500,00	55 012 500,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	48 425 200,00	48 425 200,00

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
2025	4,75%	2,60%	x	8,67%	9,38%	TAK	TAK
2026	4,08%	7,71%	x	4,21%	4,83%	TAK	TAK
2027	3,96%	7,07%	x	4,54%	5,16%	TAK	TAK
2028	3,67%	7,53%	x	4,63%	5,25%	TAK	TAK
2029	2,80%	8,04%	x	4,29%	4,91%	TAK	TAK
2030	2,86%	8,54%	x	4,96%	5,58%	TAK	TAK
2031	4,56%	9,00%	x	5,83%	6,45%	TAK	TAK
2032	5,22%	9,51%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2033	4,97%	10,00%	x	8,20%	8,20%	TAK	TAK
2034	4,69%	10,45%	x	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2035	4,61%	13,42%	x	9,01%	9,01%	TAK	TAK
2036	1,01%	11,42%	x	9,85%	9,85%	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
2025	235 623,00	235 623,00	194 436,00	4 113 047,00	4 113 047,00	4 075 047,00	235 623,00	235 623,00	194 436,00
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
2036	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
2025	4 313 047,00	4 313 047,00	4 075 047,00	30 647 277,00	240 427,00	30 406 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 484 953,00	2 484 953,00	0,00	9 484 953,00	0,00	9 484 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	w tym:					
						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
2025	10 701 999,40	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2036	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 wyliczaniu 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.

^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.

Przewodniczący Rady
Paweł Markiewicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				86 556 468,00	30 647 277,00	9 484 953,00	7 000 000,00	6 000 000,00	400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 424 457,00	240 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				84 132 011,00	30 406 850,00	9 484 953,00	7 000 000,00	6 000 000,00	400 000,00
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:				7 945 000,00	4 313 047,00	2 484 953,00	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				7 945 000,00	4 313 047,00	2 484 953,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno	KUTNO	2024	2025	945 000,00	378 000,00	0,00	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 Jagielly 4A	KUTNO	2024	2026	7 000 000,00	3 935 047,00	2 484 953,00	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				78 611 468,00	26 334 230,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 424 457,00	240 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim	KUTNO	2018	2025	2 424 457,00	240 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				76 187 011,00	26 093 803,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	400 000,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej	KUTNO	2024	2028	12 600 000,00	2 600 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2022	2028	11 640 349,00	700 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00	0,00
1.3.2.3	Wykupy nieruchomości	KUTNO	2024	2035	8 009 662,00	1 489 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.4	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2023	2028	3 345 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą: ul. Ekonomiczna, Skłęczkowska, 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	KUTNO	2022	2025	28 220 000,00	14 243 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.6	Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2023	2025	8 822 000,00	4 611 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w ul. Kosmonautów w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2024	2025	3 200 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacje i zakupy środków trwałych w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji	KUTNO	2025	2027	350 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	55 932 230,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 427,00
1.b	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	55 691 803,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 798 000,00
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	6 798 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 420 000,00
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	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	49 134 230,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 427,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 427,00
1.3.2	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	48 893 803,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00
1.3.2.3	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	5 489 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 243 750,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 611 053,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

Przewodniczący Rady
Paweł Markiewicz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025-2036

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:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024 - 2027 z kwietnia 2024 r.,
- Założenia do projektu budżetu państwa na rok 2025 przygotowane przez Radę Ministrów w maju 2024 r.,
- Projekt ustawy budżetowej na rok 2025 przyjęty przez Radę Ministrów w sierpniu 2024 r.,
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik - maj 2024 r.) opracowane przez Ministra Finansów,
- Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego opracowanej przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych z 5 lipca 2024 r. oraz
- nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z października 2024 r.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2025 i lata następne, tj. m.in.: wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie), wskaźnik wzrostu PKB, wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia 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 2036.

W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kutno została przygotowana na lata 2025-2036.

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 2036 r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do prognoz

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	103,7%	105,0%	103,1%	102,6%	102,5%	102,5 %
PKB	103,1%	103,9%	103,5%	103,1%	102,8%	102,8 %
Wzrostu przeciętnego wynagrodzenia	113,2%	107,1%	106,3%	105,8%	105,3%	105,3 %
Wskaźnik	2030	2031	2032	2033	2034	2035-2036
Inflacja	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5 %
PKB	102,5%	102,4%	102,1%	102,0%	102,0%	101,9 %

Wzrostu przeciętnego wynagrodzenia	105,2%	105,0%	104,6%	105,0%	104,0%	104,3 %
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	---------

Źródło: <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna> (aktualizacja – październik 2024 r.)

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych dochody, wydatki, przychody oraz rozchody budżetu w roku 2025 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, wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia i wskaźniki 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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone, własne oraz realizowane na podstawie porozumień),
4. 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 bieżących opierają się o wskaźniki wzrostu inflacji, wzrostu PKB i wzrostu przeciętnego wynagrodzenia.

Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (po zmianie ustawy: udział 7% w dochodach podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze miasta) wyliczono z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia jako najbardziej wiarygodnego miernik wzrostu dochodów stanowiących podstawę wyliczanie tych wpływów. Przy ustalaniu wielkości na lata przyszłe uwzględniono korektę z tytułu zamożności, która na 2025 r. wyniosła 7.231.847,82 zł

i jest waloryzowana corocznie. Kwota ta pomniejsza 7 % udział miasta w dochodach. Dodatkowo w 2026 roku uwzględniono nie potrącenie Miastu korekty dochodów (13 mln zł) w ramach rozwiązania solidarnościowego. Zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.14.2024 zastosowane rozwiązanie solidarnościowe, polega na tym, że „ w 2025 r., tj. w pierwszym roku obowiązywania ustawy, łączne dochody jednostki samorządu terytorialnego nie mogą być wyższe niż 112% jej łącznych dochodów ustalonych na 2025 r. na podstawie ustawy z 2003 r. (czyli z uwzględnieniem rozliczenia dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT za 2023 r. i z uwzględnieniem premii aktywizującej i inwestycyjnej subwencji rozwojowej).” Dochody z PIT, tj. 7 % udział Miasta Kutno w tych dochodach został pomniejszony w 2025 r. w sumie o ponad 20 mln zł.

Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (po zmianie ustawy 1,6 % udziału w dochodach podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze miasta) ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB. Ten wskaźnik posłużył również do zaplanowania wysokości dotacji na cele bieżące. Natomiast dochody z podatku od nieruchomości zostały zaplanowane w oparciu o wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji, PKB oraz wzrostu przeciętnego wynagrodzenia dla lat 2026 - 2036 zostały zaczerpnięte z dokumentu: „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2024 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, w 2023 r. – 7.332.606,84 zł, a w 2024 r. przewidywane wykonanie na podstawie zrealizowanej sprzedaży - ok. 9.000.000,00 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 2021-2024 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 2025 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4.800.000,00 zł i wielkość tę przyjęto do 2027 roku. Następnie od 2028 do 2029 roku zakłada się dochody na poziomie 3.000.000,00 zł, a w kolejnych latach 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”,
 - „Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą”,
- oraz z dofinansowanie pozyskane z programów z UE na zadania:
- „Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno”,
 - „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul Jagiełły 4A”.

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.

Wysokość wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto na podstawie projektu budżetu miasta.

W latach 2026 - 2036 przy planowaniu w/w wydatków oparto się na wskaźniku inflacji i wskaźniku wzrostu wynagrodzeń. To podejście zastosowano do wydatków bieżących, obejmujących wydatki rzeczowe, wydatki osobowe i pozostałe wydatki, gdzie możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane od 2026 roku waloryzowano o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń z uwzględnieniem naturalnych zmian.

W ramach projekcji wydatków bieżących zakłada się oszczędne gospodarowanie środkami, w szczególności biorąc pod uwagę obszar zadań fakultatywnych, a więc tych, których zakres oraz realizacji nie jest obowiązkowa. Wprowadzanie niewielkich procentowo oszczędności przy wielkości nakładów ponoszonych przez miasto pozwoli na wygospodarowanie optymalnej nadwyżki bieżącej.

Wysokość wydatków bieżących planowanych na 2025 r. wynosi 289.073.226,00 zł. Oszczędności na poziomie 5% mogą na 2026 rok wygenerować ok. 15 mln złotych wolnych środków. Dotychczasowe wyniki efektywnego i oszczędnego gospodarowania wydatkami oraz prawidłowego wykonywania dochodów znajdują swoje odbicie w przychodach tzw. wolnych środkach lat ubiegłych, które były wypracowywane w kwotach:

- rok 2020: 8.762.396,24 zł, rok 2021: 8.086.935,11 zł, rok 2022: 17.207.372,71 zł, rok 2023: 25.018.228,10 zł, rok 2024: 24.066.432,58 zł, rok 2025 (plan wstępny): 10.000.000,00 zł.

Przez cały okres prognozy wydatki bieżące wykazują wartości rosnące (również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane), ale rosną wolniej niż dochody bieżące, co pozwala wypracować nadwyżki operacyjne przeznaczone na rozchody Miasta.

Prawidłowe zaplanowanie kwot dochodów i wydatków bieżących oraz konsekwencja w ich realizacji pozwoli spełnić relację wynikającą ze wskaźnika z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Wydatki związane z obsługą długu zostały zaplanowane w oparciu o zawarte umowy kredytowe, umowy pożyczki i warunki emisji obligacji, a także umowy poręczenia. 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 marż każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR 3M lub 6M.

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 2025-2036. 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 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”,
- „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”,
- „Modernizacje i zakupy środków trwałych w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji”,
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 2025 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 2025 rok ustala się deficyt budżetu w kwocie 10.000.000,00 zł, który finansowany będzie wolnymi środkami za lata ubiegłe w/w kwocie (z dochodów roku ubiegłego).

5. Przychody

W roku 2025 planowane przychody stanowią kwotę 20.702.000,00 zł i obejmują:

- kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 10.702.000,00 zł. Planowany okres kredytowania to lata 2025 – 2036,
- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 10.000.000,00 zł.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2025 roku stanowią kwotę 10.702.000,00 zł i obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych.

7. Dług

Na dzień 31.12.2025 r. prognozowana kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 141.142.823,60 zł, w tym z tytułu zakupów z odroczonym terminem płatności 2.340.950,00 zł.

Kwota spłaty rat z wydatków budżetu w 2025 roku wynosi ogółem 266.200,00 zł i obejmuje:

- zakup z 2024 r.: 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 łączną z tytułu zwrotu nakładów w kwocie 2.500.000,00 zł,
- zakup z 2019 r.: Miasto zakupiło nieruchomości przy ul. Podrzecznej 27 od Ochotniczej Straży Pożarnej w Kutnie. Zakup został dokonany za kwotę 463.000,00 zł, która podlega waloryzacji o coroczny wskaźnik „inflacji”.

Planowana kwota ogółem spłaty rat z wydatków budżetu w 2025 roku wynosi ogółem 266.200,00 zł.

8. Poręczenia

Okres prognozowania w zakresie zobowiązań obejmuje planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. W latach 2025 - 2036 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: 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.).

Przewodniczący Rady
Paweł Markiewicz