

Projekt

z dnia 16 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KUTNO**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025 – 2041.

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, 1572, 1907 i 1940) 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, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39), Rada Miasta Kutno uchwala, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2025 – 2041 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2025 – 2041 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz przedsięwzięć na lata 2025 - 2041 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025 – 2041 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 XIV/106/24
Rady Miasta Kutno z dnia 17.12.2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 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
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	334 771 866,29	301 358 549,29	141 419 718,94	6 948 178,50	556 332,00	32 723 415,29	119 710 904,56	66 870 000,00	33 413 317,00	4 800 000,00	28 551 317,00
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	2 500 000,00
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
2037	473 859 100,00	471 759 100,00	274 013 600,00	9 216 100,00	0,00	31 733 900,00	156 795 500,00	90 547 400,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	487 237 800,00	485 137 800,00	284 426 100,00	9 354 300,00	0,00	32 209 900,00	159 147 500,00	92 811 100,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2039	500 571 500,00	498 471 500,00	294 949 900,00	9 485 300,00	0,00	32 660 800,00	161 375 500,00	95 131 300,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00

2040	512 838 600,00	510 738 600,00	304 978 200,00	9 589 600,00	0,00	33 020 100,00	163 150 700,00	97 509 600,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2041	524 960 400,00	522 860 400,00	315 042 500,00	9 685 500,00	0,00	33 350 300,00	164 782 100,00	99 947 300,00	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	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			
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	350 953 653,29	300 770 256,29	135 480 599,56	1 087 683,00	0,00	5 445 300,00	0,00	1 760 000,00	0,00	50 183 397,00	50 183 397,00	2 326 000,00
2026	315 937 623,60	298 619 097,60	135 724 400,00	1 106 277,00	0,00	3 150 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	17 318 526,00	17 318 526,00	0,00
2027	327 677 574,20	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	14 265 276,00	14 265 276,00	0,00
2028	337 648 274,20	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	13 109 936,00	13 109 936,00	0,00
2029	351 444 907,80	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	15 190 636,00	15 190 636,00	0,00
2030	363 958 307,80	346 822 907,80	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	0,00	0,00
2031	376 764 632,00	357 869 932,00	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	0,00	0,00
2032	387 642 108,60	368 085 138,60	175 641 500,00	1 224 858,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	19 556 970,00	0,00	0,00
2033	401 240 036,00	378 222 936,00	183 545 300,00	1 245 848,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 017 100,00	0,00	0,00
2034	415 142 436,00	388 525 836,00	191 621 300,00	1 267 205,17	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	26 616 600,00	0,00	0,00
2035	428 538 366,00	388 525 866,00	199 861 100,00	1 288 936,15	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	40 012 500,00	0,00	0,00
2036	456 751 436,00	408 928 236,00	208 055 400,00	1 311 047,56	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	47 823 200,00	0,00	0,00
2037	473 297 836,00	419 003 700,00	216 377 600,00	1 333 546,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 294 136,00	0,00	0,00
2038	486 676 536,00	428 179 900,00	224 599 900,00	1 356 438,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 496 636,00	0,00	0,00
2039	500 010 236,00	437 128 800,00	232 910 187,00	1 379 732,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 881 436,00	0,00	0,00
2040	512 277 336,00	444 953 400,00	240 829 100,00	11 171 799,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 323 936,00	0,00	0,00
2041	524 399 237,65	452 473 100,00	248 766 400,00	687 020,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 926 137,65	0,00	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	-16 181 787,00	0,00	27 000 051,00	19 687 136,35	8 985 136,35	603 290,00	603 290,00	6 709 624,65	6 593 360,65
2026	11 862 076,40	11 862 076,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 745 225,80	9 745 225,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	11 463 225,80	11 463 225,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	12 281 592,20	12 281 592,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	12 981 592,20	12 420 328,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	14 436 968,00	13 875 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	17 046 791,40	16 485 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 061 264,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	17 061 264,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	17 661 264,00	17 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 263 264,00	2 702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	561 162,35	561 162,35	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 zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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	10 818 264,00	10 818 264,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 862 076,40	11 862 076,40	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	9 745 225,80	9 745 225,80	330 000,00	0,00	330 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	11 463 225,80	11 463 225,80	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	12 281 592,20	12 281 592,20	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	12 981 592,20	12 981 592,20	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	14 436 968,00	14 436 968,00	652 314,00	0,00	652 314,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	17 046 791,40	17 046 791,40	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	17 061 264,00	17 061 264,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	17 061 264,00	17 061 264,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	17 661 264,00	17 661 264,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 263 264,00	3 263 264,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	561 264,00	561 264,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	561 162,35	561 162,35	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	150 011 696,15	2 340 950,00	588 293,00	7 901 207,65
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	137 883 419,75	2 074 750,00	19 470 602,40	19 470 602,40
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	127 871 993,95	1 808 550,00	18 960 501,80	18 960 501,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	116 142 568,15	1 542 350,00	21 473 161,80	21 473 161,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	103 598 625,95	1 280 000,00	24 372 228,20	24 372 228,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	90 397 033,75	1 060 000,00	28 016 992,20	28 016 992,20
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	75 740 065,75	840 000,00	31 231 668,00	31 231 668,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	58 473 274,35	620 000,00	34 503 761,40	34 503 761,40
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	41 192 010,35	400 000,00	37 978 364,00	37 978 364,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 910 746,35	180 000,00	41 577 864,00	41 577 864,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 069 482,35	0,00	55 573 764,00	55 573 764,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 806 218,35	0,00	48 986 464,00	48 986 464,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 244 954,35	0,00	52 755 400,00	52 755 400,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 690,35	0,00	56 957 900,00	56 957 900,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 122 426,35	0,00	61 342 700,00	61 342 700,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	561 162,35	0,00	65 785 200,00	65 785 200,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	70 387 300,00	70 387 300,00

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%	2,26%	8,67%	9,32%	TAK	TAK
2026	3,85%	7,71%	7,49%	8,14%	TAK	TAK
2027	3,78%	7,07%	7,64%	8,29%	TAK	TAK
2028	3,49%	7,53%	7,55%	8,19%	TAK	TAK
2029	2,62%	8,04%	6,52%	7,17%	TAK	TAK
2030	3,03%	8,70%	5,86%	6,51%	TAK	TAK
2031	4,71%	9,16%	6,22%	6,87%	TAK	TAK
2032	5,37%	9,66%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2033	5,11%	10,14%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2034	4,83%	10,59%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2035	4,75%	13,55%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2036	1,14%	11,55%	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2037	0,43%	11,99%	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2038	0,42%	12,58%	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2039	0,42%	13,17%	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2040	2,46%	13,77%	11,94%	11,94%	TAK	TAK
2041	0,25%	14,38%	12,46%	12,46%	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	1 183 027,00	1 183 027,00	1 060 768,00	7 260 982,00	7 260 982,00	7 171 732,00	1 224 214,00	1 224 214,00	1 087 440,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 800,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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	4 843 747,00	4 843 747,00	4 240 797,00	40 474 224,00	539 827,00	39 934 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 184 953,00	2 184 953,00	0,00	16 775 753,00	735 800,00	16 039 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 665 000,00	0,00	12 665 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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											
	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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:						
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	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	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 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.

* 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 XIV/106/24
Rady Miasta Kutno z dnia 17.12.2024 r.

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)				104 125 368,00	40 474 224,00	16 775 753,00	12 665 000,00	6 000 000,00	400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 459 657,00	539 827,00	735 800,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				100 665 711,00	39 934 397,00	16 039 953,00	12 665 000,00	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:				8 993 900,00	5 143 147,00	2 920 753,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 035 200,00	299 400,00	735 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Nowe Horyzonty - Akademia Integracji Kutno"	KUTNO	2025	2026	1 035 200,00	299 400,00	735 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 958 700,00	4 843 747,00	2 184 953,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno	KUTNO	2024	2025	945 000,00	595 000,00	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 Jagielloj 4A	KUTNO	2024	2026	7 013 700,00	4 248 747,00	2 184 953,00	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				95 131 468,00	35 331 077,00	13 855 000,00	12 665 000,00	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				92 707 011,00	35 090 650,00	13 855 000,00	12 665 000,00	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	14 990 000,00	3 800 000,00	4 190 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2022	2028	12 240 349,00	1 300 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00	0,00

1.3.2.3	Wykupy nieruchomości	KUTNO	2022	2035	8 759 662,00	2 239 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.4	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2023	2028	4 495 000,00	1 850 000,00	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	8 657 900,00	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	2 550 000,00	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 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 714 977,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 627,00
1.b	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 439 350,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 063 900,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 200,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 200,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 028 700,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 433 700,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 651 077,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 410 650,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 990 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00
1.3.2.3	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 239 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 657 900,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

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						
1.3.2.9	Przebudowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej nr 9 w Kutnie	KUTNO	2025	2027	11 630 000,00	300 000,00	5 665 000,00	5 665 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 630 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr
Rady Miasta Kutno z dnia
Załącznik nr 3 do uchwały Nr XIV/106/24
Rady Miasta Kutno z dnia 17.12.2024 r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025-2041

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 opracowana 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 2041.

W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kutno została przygotowana na lata 2025-2041.

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 2041 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	2035-2041
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 % - 101,00 %

Wzrostu przeciętnego wynagrodzenia	105,2%	105,0%	104,6%	105,0%	104,0%	104,3 % - 103,30 %
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	-----------------------

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 niepotrącenie 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 - 2041 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. - 9.400.752,27 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 - 2041 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 realizacja 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 2025-2041. Wykaz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmuje zadania:

- „Nowe Horyzonty - Akademia Integracji Kutno”,
- „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”,
 - „Przebudowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej nr 9 w Kutnie”,
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 16.181.787,00 zł, który finansowany będzie pożyczką z Banku BGK SA wspierającą zieloną transformację Miasta Kutno w kwocie 8.985.136,35 zł, 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 603.290,00 zł oraz wolnymi środkami za lata ubiegłe w kwocie 6.593.360,65 zł.

5. Przychody

W roku 2025 planowane przychody stanowią kwotę 27.000.051,00 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,
- pożyczka długoterminowa z Banku BGK SA wspierającą zieloną transformację Miasta Kutno w kwocie 8.985.136,35 zł. Planowany okres kredytowania to lata 2025 – 2041,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 603.290,00 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 6.709.624,65 zł.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2025 roku stanowią kwotę 10.818.264,00 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 wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 147.670.746,15 zł. Ponadto Miasto zaciągnęło zobowiązania na zakupy z odroczonym terminem spłaty, które są finansowane w ramach planu wydatków budżetu na kwotę łączną 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”. Kwota indeksacji za okres do 2025 roku została wprowadzona w roku 2025, w kwocie 35.894,34 zł.

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 - 2041 zabezpieczone są kwoty corocznych poręczeń. Udzielone przez Miasto Kutno poręczenia za spółkę miejską TBS Sp. z o.o. obowiązują do roku 2041.

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 2025 - 2041.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w związku ze zmianami do budżetu Miasta Kutno oraz, co się z tym wiąże, wprowadzeniem wolnych środków oraz przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 1.613.290,00 zł, które będą przeznaczone na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 16.181.787,00 zł. Zmiany dotyczą dochodów, przychodów oraz wydatków budżetu.

Wprowadza się zmiany w przedsięwzięciach i wprowadza się zadanie: "Przebudowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej nr 9 w Kutnie", które będzie realizowane w latach 2025 - 2027. Planowany koszt ogółem to kwota 11.630.000,00 zł, a wartość dofinansowania wyniesie 4.500.000,00 zł.

Ponadto w związku ze zmianami do budżetu dokonuje się zmian na zadaniach: budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej - w tym: ul. Paderewskiego i Komuny Paryskiej (realizacja w latach 2025-2026), wykupy nieruchomości, odszkodowania, „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul Jagiełły 4A", "Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno" oraz dokumentacje techniczne, opracowania, analizy.

W związku z wprowadzonymi zmianami nowe brzmienie otrzymują odpowiednio załączniki:

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