

**ZARZĄDZENIE NR 189/2025
PREZYDENTA MIASTA KUTNO**

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kutno na lata 2026 - 2041.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) - Prezydent Miasta Kutno zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kutno na lata 2026 - 2041 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przekazuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kutno na lata 2026 - 2041 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi celem zaopiniowania oraz Radzie Miasta Kutno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Kutno

Mariusz Sikora

Projekt

Załącznik do zarządzenia Nr 189/2025
z dnia
Zatwierdzone Prezydenta Miasta Kutno
z dnia 14 listopada 2025 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KUTNO**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2026 – 2041.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, 231, 232 ust. 2 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Miasta Kutno uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Miasta Kutno na lata 2026-2041, zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2026-2041, zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kutno na lata 2026 - 2041, 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 ust.1 i 2 kierownikom podległych jednostek organizacyjnych miasta Kutno. W zakresie ust. 2 przekazanie uprawnień dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

4. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kutno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały, finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile to nie pogorszy wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową, w tym do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kutno.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XIV/106/24 Rady Miasta Kutno z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia "Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2025-2041" z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1 do uchwały Nr

Rady Miasta Kutno z dnia

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	353 640 392,00	343 065 057,00	175 729 075,00	10 787 299,00	2 728 867,00	27 454 266,00	126 365 550,00	74 760 000,00	10 575 335,00	3 500 000,00	7 025 335,00
2027	359 457 009,00	353 357 009,00	181 000 947,00	11 110 918,00	2 810 733,00	28 277 894,00	130 156 517,00	77 100 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	2 500 000,00
2028	366 704 362,00	363 604 362,00	186 249 975,00	11 433 135,00	2 892 244,00	29 097 953,00	133 931 055,00	79 235 000,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	376 885 284,00	373 785 284,00	191 464 974,00	11 753 262,00	2 973 227,00	29 912 969,00	137 680 852,00	81 454 000,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	385 977 487,00	383 877 487,00	196 634 528,00	12 070 600,00	3 053 504,00	30 720 338,00	141 398 515,00	83 653 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	395 574 424,00	393 474 424,00	201 550 392,00	12 372 365,00	3 129 842,00	31 488 347,00	144 933 478,00	85 745 101,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	404 624 336,00	402 524 336,00	206 186 051,00	12 656 930,00	3 201 828,00	32 212 579,00	148 266 948,00	87 717 238,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	412 674 822,00	410 574 822,00	210 309 772,00	12 910 068,00	3 265 865,00	32 856 830,00	151 232 287,00	89 471 583,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	420 886 319,00	418 786 319,00	214 515 967,00	13 168 270,00	3 331 182,00	33 513 967,00	154 256 933,00	91 261 015,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	429 262 045,00	427 162 045,00	218 806 286,00	13 431 635,00	3 397 806,00	34 184 246,00	157 342 072,00	93 086 235,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	437 378 124,00	435 278 124,00	222 963 606,00	13 686 836,00	3 462 364,00	34 833 747,00	160 331 571,00	94 854 873,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	444 777 852,00	442 677 852,00	226 753 987,00	13 919 513,00	3 521 224,00	35 425 921,00	163 057 207,00	96 467 406,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	451 860 698,00	449 760 698,00	230 382 051,00	14 142 225,00	3 577 561,00	35 992 735,00	165 666 123,00	98 010 885,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2039	457 707 587,00	455 607 587,00	233 377 017,00	14 326 074,00	3 624 072,00	36 460 641,00	167 819 783,00	99 285 026,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00

2040	463 174 878,00	461 074 878,00	236 177 542,00	14 497 987,00	3 667 561,00	36 898 168,00	169 833 620,00	100 476 447,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2041	467 785 627,00	465 685 627,00	238 539 317,00	14 642 966,00	3 704 237,00	37 267 150,00	171 531 956,00	101 481 211,00	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
2026	353 640 392,00	323 550 971,00	141 131 369,00	1 106 277,00	0,00	5 150 000,00	0,00	1 760 000,00	0,00	30 089 421,00	30 089 421,00	1 980 000,00
2027	349 711 783,20	331 011 783,20	144 365 310,00	1 125 195,00	0,00	4 150 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	18 700 000,00	18 700 000,00	0,00
2028	355 241 136,20	340 921 136,20	147 580 904,00	1 144 443,00	0,00	3 720 000,00	0,00	810 000,00	0,00	14 320 000,00	14 320 000,00	0,00
2029	364 603 691,80	349 503 691,80	153 769 100,00	1 164 028,00	0,00	2 890 000,00	0,00	360 000,00	0,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00
2030	372 995 894,80	358 895 894,80	156 920 900,00	1 204 229,00	0,00	2 450 000,00	0,00	240 000,00	0,00	14 100 000,00	14 100 000,00	0,00
2031	381 137 456,00	366 937 456,00	160 868 100,00	1 204 229,00	0,00	2 190 000,00	0,00	80 000,00	0,00	14 200 000,00	14 200 000,00	0,00
2032	387 577 544,60	373 277 544,60	164 391 900,00	1 224 858,00	0,00	1 810 000,00	0,00	8 000,00	0,00	14 300 000,00	14 300 000,00	0,00
2033	395 613 558,00	378 913 558,00	168 404 700,00	1 245 848,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	16 700 000,00	16 700 000,00	0,00
2034	403 825 055,00	387 025 055,00	172 280 800,00	1 267 205,17	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 800 000,00	16 800 000,00	0,00
2035	411 600 781,00	395 800 781,00	175 720 500,00	1 288 936,15	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	15 800 000,00	15 800 000,00	0,00
2036	432 114 860,00	410 614 860,00	179 060 200,00	1 311 047,56	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	0,00
2037	442 216 588,00	417 516 588,00	182 100 300,00	1 333 546,18	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	24 700 000,00	24 700 000,00	0,00
2038	449 299 434,00	424 199 434,00	185 020 100,00	1 356 438,95	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	25 100 000,00	25 100 000,00	0,00
2039	455 146 323,00	429 746 323,00	187 400 100,00	1 379 732,90	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	25 400 000,00	25 400 000,00	0,00
2040	460 613 614,00	434 913 614,00	189 600 200,00	1 171 800,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	25 700 000,00	25 700 000,00	0,00
2041	465 362 388,25	439 262 388,25	191 570 300,00	687 020,53	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	26 100 000,00	26 100 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	0,00	0,00	11 862 077,00	11 862 077,00	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	12 981 592,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	14 436 968,00	14 436 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	17 046 791,40	17 046 791,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 061 264,00	17 061 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	17 061 264,00	17 061 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	17 661 264,00	17 661 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 263 264,00	5 263 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 423 238,75	2 423 238,75	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 862 077,00	11 862 077,00	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	5 263 264,00	5 263 264,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 264,00	2 561 264,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 238,75	2 423 238,75	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 745 496,15	2 074 750,00	19 514 086,00	19 514 086,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	139 734 070,35	1 808 550,00	22 345 225,80	22 345 225,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	128 004 644,55	1 542 350,00	22 683 225,80	22 683 225,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	115 460 702,35	1 280 000,00	24 281 592,20	24 281 592,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	102 259 110,15	1 060 000,00	24 981 592,20	24 981 592,20
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	87 602 142,15	840 000,00	26 536 968,00	26 536 968,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	70 335 350,75	620 000,00	29 246 791,40	29 246 791,40
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	53 054 086,75	400 000,00	31 661 264,00	31 661 264,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	35 772 822,75	180 000,00	31 761 264,00	31 761 264,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 931 558,75	0,00	31 361 264,00	31 361 264,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	12 668 294,75	0,00	24 663 264,00	24 663 264,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 107 030,75	0,00	25 161 264,00	25 161 264,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 545 766,75	0,00	25 561 264,00	25 561 264,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 984 502,75	0,00	25 861 264,00	25 861 264,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 423 238,75	0,00	26 161 264,00	26 161 264,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 423 238,75	26 423 238,75

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
2026	4,14%	7,96%	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2027	3,80%	8,15%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2028	3,54%	7,89%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2029	2,64%	7,90%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2030	3,01%	7,77%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2031	4,78%	7,94%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2032	5,48%	8,39%	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2033	5,32%	8,80%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2034	5,14%	8,57%	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2035	5,07%	8,18%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2036	1,77%	6,29%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2037	1,03%	6,25%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2038	0,98%	6,21%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2039	0,97%	6,20%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2040	0,90%	6,19%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2041	0,74%	6,18%	6,84%	6,84%	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
2026	1 374 007,00	1 374 007,00	1 203 442,00	0,00	0,00	0,00	1 838 011,00	1 838 011,00	1 251 880,00
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
2026	2 280 000,00	2 280 000,00	0,00	25 678 925,00	1 275 157,00	24 403 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 165 000,00	0,00	13 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	5 400 000,00	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										
	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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
2026	11 862 077,00	300 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 745 225,80	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	11 463 225,80	266 200,00	0,00	266 200,00	266 200,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	12 281 592,20	262 350,00	0,00	262 350,00	262 350,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	12 981 592,20	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	14 436 968,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	17 046 791,40	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	17 061 264,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	17 061 264,00	220 000,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	17 661 264,00	180 000,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 263 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	561 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	561 264,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 975 746,00	25 678 925,00	13 165 000,00	7 400 000,00	6 400 000,00	5 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 009 978,00	1 275 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				80 965 768,00	24 403 768,00	13 165 000,00	7 400 000,00	6 400 000,00	5 400 000,00
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:				10 104 978,00	3 555 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 009 978,00	1 275 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Nowe Horyzonty - Akademia Integracji Kutno"	KUTNO	2025	2026	1 035 200,00	735 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	„Rodzinka w Akcji"	KUTNO	2025	2026	550 000,00	453 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	„CIS na FUL"	KUTNO	2025	2026	424 778,00	85 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 095 000,00	2 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno	KUTNO	2024	2026	995 000,00	80 000,00	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	7 100 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				72 870 768,00	22 123 768,00	13 165 000,00	7 400 000,00	6 400 000,00	5 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 870 768,00	22 123 768,00	13 165 000,00	7 400 000,00	6 400 000,00	5 400 000,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej	KUTNO	2025	2030	22 350 000,00	5 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.2	Budownictwo mieszkaniowe	KUTNO	2025	2030	12 000 000,00	700 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00

1.3.2.3	Wykupy nieruchomości, odszkodowania	KUTNO	2022	2035	6 800 000,00	1 900 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.4	Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy	KUTNO	2025	2029	6 050 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2023	2026	8 822 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacje i zakupy środków trwałych w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji	KUTNO	2025	2027	350 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej nr 9 w Kutnie	KUTNO	2025	2027	11 630 000,00	5 665 000,00	5 665 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Kolumba (droga nr 102600E) oraz ulicy Obrońców Warszawy (droga nr 102650E) w Kutnie wraz z infrastrukturą	KUTNO	2025	2026	1 510 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 343 925,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 157,00
1.b	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	59 068 768,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 157,00
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	1 275 157,00
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	735 800,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 770,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 587,00
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	2 280 000,00
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	80 000,00
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	2 200 000,00
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
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
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
1.3	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	56 788 768,00
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
1.3.2	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	56 788 768,00
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	17 800 000,00
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	10 700 000,00
1.3.2.3	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	5 800 000,00
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	4 200 000,00
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	4 350 000,00
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	200 000,00
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	11 630 000,00
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	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.10	Urząd Miasta – zakup komputerów wraz z oprogramowaniem, zakup środków trwałych oraz prace modernizacyjne	KUTNO	2025	2026	2 033 500,00	683 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont i termomodernizacja istniejącego budynku mieszkalnego wielorodzinnego położonego przy ul. Zdrojowej 3 w Kutnie	KUTNO	2025	2026	481 170,00	481 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Remont i termomodernizacja istniejącego budynku mieszkalnego wielorodzinnego położonego przy ul. Zdrojowej 5 w Kutnie	KUTNO	2025	2026	844 098,00	844 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 500,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 170,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 098,00

Objaśnienia przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno na lata 2026-2041

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:

- Założenia do projektu budżetu państwa na rok 2026,
- Projekt ustawy budżetowej na rok 2026 przyjętej przez Radę Ministrów 28 sierpnia 2025 r.,
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2025 r.) opracowane przez Ministra Finansów,
- Projekcje inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego opracowane przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych z 4 lipca 2025 r.,
- Założenia do projektu uchwały budżetowej Miasta Kutno na 2026 rok,
- Projekt Budżetu Miasta Kutno na 2026 rok.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2026 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 2026-2041.

Kwoty wydatków, które wynikają 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	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Inflacja	103,7%	103,0%	102,6%	102,5%	102,4%	102,5 %
PKB	103,4%	103,5%	103,0%	102,9%	102,8%	102,7 %
Wzrostu przeciętnego wynagrodzenia	104,5%	103,3%	103,6%	103,7%	103,6%	103,4 %
Wskaźnik	2031	2032	2033	2034	2035	2036-2041
Inflacja	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
PKB	102,5%	102,3%	102,0%	102,0%	102,0%	101,9 % - 101,0 %
Wzrostu przeciętnego wynagrodzenia	103,3%	103,2%	103,1%	103,0%	102,9%	102,8 % - 102,2 %

Zródło: <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna> (aktualizacja - Lipiec 2025 r.)

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych dochody, wydatki, przychody oraz rozchody budżetu w roku 2026 ujęte w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu miasta. Od 2026 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 prognozy dochodów bieżących opierają się o wskaźniki: wzrostu inflacji i wzrostu PKB.

Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 7% udziału w dochodach podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze miasta ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB.

Również prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 1,6 % udziału w dochodach podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze miasta ustalono w oparciu o ten sam wskaźnik.

Wartości wskaźników inflacji i PKB dla lat 2027 - 2041 zostały zaczerpnięte z dokumentu: „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - lipiec 2025 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. Na rok 2026 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.500.000,00 zł i wielkość tą 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 na zadania pn. „Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą” oraz „Przebudowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej nr 9 w Kutnie”.

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 rzeczowe, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na poręczenia i gwarancje i wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki i dyskonto).

Wysokość wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto na podstawie projektu budżetu miasta.

W latach 2027 - 2041 przy planowaniu w/w wydatków oparto się na wskaźniku PKB i wskaźniku inflacji oraz wzięto pod uwagę wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. To podejście zastosowano do wydatków bieżących, obejmujących wydatki rzeczowe, wydatki osobowe i pozostałe wydatki, gdzie możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona.

Przez cały okres prognozy wydatki bieżące wykazują wartości rosnące (również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane). Biorąc pod uwagę poziom dochodów i wydatków bieżących przez cały okres prognozy zachowana jest nadwyżka operacyjna budżetu. W 2026 roku nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi 19.514.086,00 zł.

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”,
- „Rodzinka w Akcji”,
- „CIS na FUL”,
- „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”,
- „Budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej” (ul. Komuny Paryskiej),
- „Budownictwo mieszkaniowe”,
- „Wykupy nieruchomości, odszkodowania”,
- „Dokumentacje techniczne, opracowania, analizy”,
- „Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej 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”,
- „Przebudowa ul. Kolumba (droga nr 102600E) oraz ulicy Obrońców Warszawy (droga nr 102650E) w Kutnie wraz z infrastrukturą”,
- „Remont i termomodernizacja istniejącego budynku mieszkalnego wielorodzinnego położonego przy ul. Zdrojowej 3 w Kutnie”,
- „Remont i termomodernizacja istniejącego budynku mieszkalnego wielorodzinnego położonego przy ul. Zdrojowej 5 w Kutnie”,
- „Urząd Miasta – zakup komputerów wraz z oprogramowaniem, zakup środków trwałych oraz prace modernizacyjne”.

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 2026 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 2026 rok budżet Miasta jest budżetem zrównoważonym – nie zawiera deficytu.

5. Przychody

W roku 2026 planowane przychody stanowią kwotę 11.862.077,00 zł i obejmują kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów, pożyczek i obligacji. Planowany okres kredytowania to lata 2026 – 2041.

6. Rozchody

Planowane rozchody w 2026 roku stanowią kwotę 11.862.077,00 zł i obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych.

7. Dług

Na dzień 31.12.2026 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 2.074.750,00 zł.

Kwota spłaty rat z wydatków budżetu w 2026 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 spłat zakupów ratalnych w 2026 r. została objęta indeksacją i zwiększona o 33.800,00 zł, celem utrzymania na realnym poziomie planowanej kwoty długu, którego spłata dokonuje się z wydatków (łączna wysokość 2.074.750,00 zł).

Planowana kwota ogółem spłaty rat z wydatków budżetu w 2026 roku wynosi ogółem 300.000,00 zł.

8. Poręczenia

Okres prognozowania w zakresie zobowiązań obejmuje planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. W latach 2026 - 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 udzielonych 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.