

**UCHWAŁA NR XXIII/160/2025
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 28 listopada 2025 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na
lata 2025-2039**

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

§ 1. W uchwale Nr XI/78/2024 Rady Gminy Kutno z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kutno na lata 2025-2039, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kutno, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określonych w załączniku Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kutno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wyszczególnienie										
Lp.	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032		
1	Dochody ogółem	71 285 446,71	64 841 699,00	63 692 576,00	62 220 292,00	63 962 461,00	67 200 561,00	68 880 575,00		
1.1	Dochody bieżące, z tego:	59 849 701,17	59 208 699,00	60 825 576,00	62 220 292,00	63 962 461,00	67 200 561,00	68 880 575,00		
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	31 677 776,59	33 008 243,00	34 031 499,00	34 984 381,00	35 963 944,00	37 784 619,00	38 729 234,00		
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	60 305,57	62 838,00	64 786,00	66 600,00	68 465,00	71 931,00	73 729,00		
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 036 200,72	3 030 292,00	3 124 231,00	3 211 709,00	3 301 637,00	3 384 178,00	3 468 782,00		
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 727 652,54	6 298 656,00	6 493 914,00	6 675 744,00	6 862 665,00	7 034 232,00	7 210 088,00		
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 347 765,75	16 808 670,00	17 111 146,00	17 281 838,00	17 765 750,00	18 209 894,00	18 665 141,00		
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 180 000,00	5 314 200,00	5 478 940,00	5 632 350,00	5 790 056,00	5 934 807,00	6 083 177,00		
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	11 435 745,54	5 633 000,00	2 867 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	ze sprzedaży majątku	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 203 745,54	5 633 000,00	2 867 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Wydatki ogółem	75 393 151,52	65 178 007,70	62 639 354,28	61 166 840,28	63 017 639,28	66 255 739,28	68 006 031,20		
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	59 788 099,25	57 447 445,00	59 264 959,00	61 035 362,00	62 527 281,00	65 607 492,00	67 183 672,00		
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 181 135,11	25 042 134,00	26 125 206,00	27 163 683,00	27 890 312,00	29 338 000,00	30 042 112,00		
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	550 000,00	479 564,00	383 937,00	296 968,00	222 890,00	113 200,00	81 361,00		
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 605 052,27	7 730 562,70	3 374 395,28	131 478,28	490 358,28	648 247,28	822 359,20		
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 605 052,27	7 730 562,70	3 374 395,28	131 478,28	490 358,28	648 247,28	822 359,20		
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Wynik budżetu	-4 107 704,81	-336 308,70	1 053 221,72	1 053 451,72	944 821,72	944 821,72	874 543,80		
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 053 221,72	1 053 451,72	944 821,72	944 821,72	874 543,80		
4	Przychody budżetu	4 814 322,21	1 325 638,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	147 045,25	825 638,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	147 045,25	336 308,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 667 276,96	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 960 659,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Rozchody budżetu	706 617,40	989 329,64	1 053 221,72	1 053 451,72	944 821,72	944 821,72	874 543,80		
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	706 617,40	989 329,64	1 053 221,72	1 053 451,72	944 821,72	944 821,72	874 543,80		
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
6	Kwota długu, w tym:	8 692 331,64	7 703 002,00	6 649 780,28	5 596 328,56	4 651 506,84	3 706 685,12	2 761 863,40	1 887 319,60
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	61 601,92	1 761 254,00	1 560 617,00	1 184 930,00	1 435 180,00	1 510 738,00	1 593 069,00	1 696 903,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 875 924,13	3 086 892,34	1 560 617,00	1 184 930,00	1 435 180,00	1 510 738,00	1 593 069,00	1 696 903,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	2,46%	2,78%	2,65%	2,43%	2,05%	1,89%	1,76%	1,55%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020								
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,46%	2,78%	2,65%	2,43%	2,05%	1,89%	1,76%	1,55%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,46%	2,78%	2,65%	2,43%	2,05%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,56%	4,24%	3,58%	2,67%	2,90%	2,86%	2,84%	2,89%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	1,56%	4,24%	3,58%	2,67%	2,90%	2,86%	2,84%	2,89%
8.3	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)	7,86%	5,92%	4,37%	3,47%	2,37%	2,26%	2,55%	2,95%
8.3.1	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)	8,89%	6,95%	5,40%	4,50%	3,40%	3,25%	3,58%	2,95%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 206, ustawa; Dz.U.2024.1.756)	16,70%	14,29%	12,24%	10,08%	8,15%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
		x	x	x	x	x	x	x	x
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	437 551,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	437 551,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	391 493,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	342 362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	342 362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	278 343,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	624 120,10	252 586,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	624 120,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	523 062,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	342 362,02	619 442,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	342 362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	278 343,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	11 373 235,12	8 022 305,20	2 954 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	716 147,72	493 666,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 657 087,40	7 528 638,76	2 954 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	706 617,40	989 329,64	1 053 221,72	1 053 451,72	944 821,72	944 821,72	944 821,72	874 543,80
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrósł spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych								
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunki bankowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limitcie spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie								
12.1	Stoipie niezachowania relacji zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.2	Stoipie niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stoipie niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochoły ogółem	70 602 589,00	72 367 654,00	74 176 847,00	76 031 269,00	77 932 051,00	79 880 351,00	81 877 360,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	70 602 589,00	72 367 654,00	74 176 847,00	76 031 269,00	77 932 051,00	79 880 351,00	81 877 360,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	39 697 465,00	40 689 902,00	41 707 150,00	42 749 829,00	43 818 575,00	44 914 039,00	46 036 890,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	75 572,00	77 461,00	79 398,00	81 383,00	83 418,00	85 503,00	87 641,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 644 390,00	3 735 500,00	3 828 888,00	3 924 610,00	4 022 725,00	4 123 293,00	4 226 375,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 575 098,00	7 764 475,00	7 958 587,00	8 157 552,00	8 361 491,00	8 570 528,00	8 784 791,00
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	19 610 064,00	20 100 316,00	20 602 824,00	21 117 895,00	21 645 842,00	22 186 988,00	22 741 663,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 391 137,00	6 550 915,00	6 714 688,00	6 882 555,00	7 054 619,00	7 230 984,00	7 411 759,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	69 802 532,20	72 003 110,20	73 712 303,20	75 966 725,20	77 867 507,20	79 815 807,20	81 812 816,20
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	68 794 371,00	70 438 727,00	72 121 453,00	73 826 267,00	75 570 734,00	77 323 062,00	79 090 674,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 755 612,00	31 470 680,00	32 194 506,00	32 910 834,00	33 634 872,00	34 341 204,00	35 036 613,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	52 055,00	31 675,00	17 166,00	7 907,00	5 648,00	3 389,00	1 130,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	800 056,80	364 543,80	464 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	800 056,80	364 543,80	464 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	800 056,80	364 543,80	464 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	800 056,80	364 543,80	464 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.		Wyszczególnienie									
6		Kwota długu, w tym:	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039		
6.1		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	1 087 262,80	722 719,00	258 175,20	193 631,40	129 087,60	64 543,80	0,00		
7		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	x	x	x	x	x	x	x		
7.2		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 808 218,00	1 928 927,00	2 055 394,00	2 205 002,00	2 361 317,00	2 557 289,00	2 786 686,00		
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	1 808 218,00	1 928 927,00	2 055 394,00	2 205 002,00	2 361 317,00	2 557 289,00	2 786 686,00		
8.1		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	x	x	x	x	x	x		
8.1_vROD_2020		8.1_vROD_2020	1,35%	0,61%	0,73%	0,11%	0,10%	0,10%	0,09%		
8.1_vROD_2026		8.1_vROD_2026	1,35%	0,61%	0,73%	0,11%	0,10%	0,10%	0,09%		
8.1_vROD_2023		8.1_vROD_2023	1,35%	0,61%	0,73%	0,11%	0,10%	0,10%	0,09%		
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
8.2_v2020		8.2_v2020	2,95%	3,03%	3,13%	3,26%	3,40%	3,59%	3,81%		
8.2_v2026		8.2_v2026	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
8.3		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)	2,95%	3,03%	3,13%	3,26%	3,40%	3,59%	3,81%		
8.3.1		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)	3,14%	2,96%	2,88%	2,94%	2,99%	3,07%	3,18%		
8.4		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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
8.4.1		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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art15zoc_ZD		Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
art15zoc_8.1_RC		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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
art15zoc_8.4		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 bez art. 15zob ust. 1 obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art15zoc_8.4.1		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 bez art. 15zob ust. 1 obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art7_1		Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonej o planowane kwoty uiszczeń i środków o podobnym charakterze oraz powiększonej o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art.206a,art.206z, Dz.U.2024.1756)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXIII/160/2025 Rady Gminy Kutno z dnia 28.11.2025 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 512 427,64	11 373 235,12	8 022 305,20	2 954 085,00	0,00	11 767 485,16
1.a	- wydatki bieżące				1 288 616,48	716 147,72	493 666,44	0,00	0,00	498 150,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 223 811,16	10 657 087,40	7 528 638,76	2 954 085,00	0,00	11 269 335,16
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:				1 563 659,24	612 827,72	872 029,20	0,00	0,00	773 192,76
1.1.1	- wydatki bieżące				944 216,48	612 827,72	252 566,44	0,00	0,00	153 750,00
1.1.1.1	Wsparcie rodzin w Gminie Kutno	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	790 466,48	612 827,72	98 636,44	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY KUTNO	2025	2026	153 750,00	0,00	153 750,00	0,00	0,00	153 750,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				619 442,76	0,00	619 442,76	0,00	0,00	619 442,76
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY KUTNO	2025	2026	619 442,76	0,00	619 442,76	0,00	0,00	619 442,76
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:				20 948 768,40	10 760 407,40	7 150 276,00	2 954 085,00	0,00	10 994 292,40
1.3.1	- wydatki bieżące				344 400,00	103 320,00	241 080,00	0,00	0,00	344 400,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Kutno, prognozy oddziaływania na środowisko oraz opracowania ekofizjograficznego gminy Kutno	KUTNO	2025	2026	344 400,00	103 320,00	241 080,00	0,00	0,00	344 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 604 368,40	10 657 087,40	6 909 196,00	2 954 085,00	0,00	10 649 892,40
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 102227E i wewnętrznej (dz. ew. nr 62 w miejscowości Sieraków gm. Kutno	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	1 848 799,40	1 835 799,40	0,00	0,00	0,00	1 835 799,40
1.3.2.12	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 086 000,00	100 000,00	986 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Golebiewku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 723 015,00	460 015,00	1 263 000,00	0,00	0,00	119 000,00
1.3.2.14	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczyńnach	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	6 164 566,00	15 980,00	3 673 601,00	2 474 985,00	0,00	88 000,00
1.3.2.15	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	1 303 895,00	125 200,00	699 595,00	479 100,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	8 191 093,00	8 120 093,00	0,00	0,00	0,00	8 120 093,00
1.3.2.17	Modernizacja energetyczna budynków OSP	KUTNO	2025	2026	287 000,00	0,00	287 000,00	0,00	0,00	287 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 173 471,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 26 528,17 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 200 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 173 471,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 26 528,17 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 200 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	71 458 918,54	-173 471,83	71 285 446,71
Dochody bieżące	59 823 173,00	+26 528,17	59 849 701,17
Dotacje bieżące	8 701 924,37	+25 728,17	8 727 652,54
Pozostałe	16 346 965,75	+800,00	16 347 765,75
Dochody majątkowe	11 635 745,54	-200 000,00	11 435 745,54
Wydatki ogółem	75 566 623,35	-173 471,83	75 393 151,52
Wydatki bieżące	59 761 571,08	+26 528,17	59 788 099,25
Wynagrodzenia i pochodne	23 566 867,94	-385 732,83	23 181 135,11
Pozostałe wydatki bieżące	35 644 703,14	+412 261,00	36 056 964,14
Wydatki majątkowe	15 805 052,27	-200 000,00	15 605 052,27

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kutno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Kutno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	706 617,40
2026	989 329,64
2027	1 053 221,72
2028	1 053 451,72

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2029	944 821,72
2030	944 821,72
2031	944 821,72
2032	874 543,80
2033	800 056,80
2034	364 543,80
2035	464 543,80
2036	64 543,80
2037	64 543,80
2038	64 543,80
2039	64 543,80

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja energetyczna budynków OSP – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 287 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 287 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 241 638,76	+287 000,00	7 528 638,76

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.