

**UCHWAŁA NR XXVI/178/2026
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 28 stycznia 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na
lata 2026-2039**

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 XXV/171/2025 Rady Gminy Kutno z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2026-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kutno na lata 2026-2039, 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) Objaśnienia 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.

Lp.		Wyszczególnienie							
1		Dochody ogółem							
1.1		Dochody bieżące, z tego:							
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych							
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych							
1.1.3		z subwencji ogólnej							
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące							
1.1.5		pozostałe dochody bieżące, w tym:							
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości							
1.2		Dochody majątkowe, w tym:							
1.2.1		ze sprzedaży majątku							
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje							
2		Wydatki ogółem							
2.1		Wydatki bieżące, w tym:							
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane							
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:							
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy							
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:							
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)							
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							
2.1.3.3		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy							
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:							
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:							
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne							
3		Wynik budżetu							
3.1		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych							
4		Przychody budżetu							
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:							
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu							
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:							
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu							
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:							
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu							
4.4		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:							
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu							
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:							
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu							
5		Rozchody budżetu							
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:							
5.1.1		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy							
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy							
5.1.1.3		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:							
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania							
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy							
5.1.1.3.3		innymi środkami							
5.1.1.4		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań							
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							

Lp.		Wyszczególnienie									
		2026									
		2027									
		2028									
		2029									
		2030									
		2031									
		2032									
6	Kwota długu, w tym:	11 703 002,00	10 633 780,28	9 564 328,56	8 603 506,84	7 642 685,12	6 681 863,40	5 691 319,60			
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			
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	315 051,30	1 022 109,00	1 059 935,00	1 159 529,00	1 299 733,00	1 340 099,00	1 459 160,00			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 640 689,64	1 022 109,00	1 059 935,00	1 159 529,00	1 299 733,00	1 340 099,00	1 459 160,00			
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%			
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%			
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%			
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%			
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)	2,07%	2,84%	2,75%	2,77%	2,86%	2,79%	2,84%			
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
8.2_v2026	8.2_v2026	2,07%	2,84%	2,75%	2,77%	2,86%	2,79%	2,84%			
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)	6,91%	5,04%	4,04%	2,95%	2,82%	3,11%	2,47%			
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)	8,07%	6,21%	5,21%	4,12%	3,99%	4,28%	3,64%			
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 umów o świadczenie 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 finansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	21,88%	19,27%	16,88%	14,77%	0,00%	0,00%	0,00%			

L.p.		Wyszczególnienie										2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										x	x	x	x	x	x	x
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										391 900,00	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:										391 900,00	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										374 303,69	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										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:										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										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										680 586,44	314 595,11	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:										680 586,44	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										582 692,35	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										620 000,00	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:										620 000,00	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										483 290,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										x	x	x	x	x	x	x
10.1		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:										8 391 825,20	3 268 680,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1		bieżące										1 024 986,44	314 595,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2		majątkowe										7 366 838,76	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
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
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
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
10.6		Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych										989 329,64	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	890 543,80
10.7		Wydatki zmniejszające dług, w tym:										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.										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
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
10.7.2.1.1		dokonywana w formie wydatku bieżącego										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza 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
10.10		Wypływ 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
10.11		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań										x	x	x	x	x	x	x
11		Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1		Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy										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 limicie spłaty zobowiązań										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie										x	x	x	x	x	x	x
12.1		Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2		Stopień 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%
12.3		Stopień 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%

Lp.	Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochody ogółem							
1.1	Dochody bieżące, z tego:							
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	70 975 286,00	72 749 669,00	74 568 410,00	76 432 620,00	78 343 435,00	80 302 021,00	82 309 572,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	41 326 026,00	42 359 177,00	43 418 156,00	44 503 610,00	45 616 200,00	46 756 605,00	47 925 520,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	251 918,00	258 216,00	264 671,00	271 288,00	278 070,00	285 022,00	292 148,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 509 715,00	3 597 458,00	3 687 394,00	3 779 579,00	3 874 068,00	3 970 920,00	4 070 193,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 660 120,00	6 826 623,00	6 997 289,00	7 172 221,00	7 351 527,00	7 535 315,00	7 723 698,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	19 227 507,00	19 708 195,00	20 200 900,00	20 705 922,00	21 223 570,00	21 754 159,00	22 298 013,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 405 532,00	6 565 670,00	6 729 812,00	6 898 057,00	7 070 508,00	7 247 271,00	7 428 453,00
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							
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	70 059 229,20	71 869 125,20	73 731 866,20	75 768 076,20	77 678 891,20	79 437 477,20	81 445 028,20
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	69 456 062,00	71 112 568,00	72 801 188,00	74 517 281,00	76 249 834,00	77 992 570,00	79 724 464,00
2.1.2	z tytułu porzeżeń i gwarancji, w tym:	30 225 087,00	30 950 489,00	31 687 111,00	32 422 252,00	33 142 026,00	33 851 265,00	34 528 290,00
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:	278 678,00	235 975,00	189 820,00	147 666,00	111 761,00	70 357,00	23 452,00
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:							
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:							
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	603 167,20	756 557,20	930 678,20	1 250 795,20	1 429 057,20	1 444 907,20	1 720 564,20
3	Wynik budżetu							
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	603 167,20	756 557,20	930 678,20	1 250 795,20	1 429 057,20	1 444 907,20	1 720 564,20
4	Przychody budżetu							
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:							
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu							
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:							
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu							
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:							
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu							
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:							
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu							
5	Rozchody budżetu							
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy							
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy							
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:							
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania							
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy							
5.1.1.3.3	innymi środkami							
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań							
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							

Lp.		Wyszczególnienie									
6	Kwota długu, w tym:	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039			
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków	4 775 262,80	3 894 719,00	3 058 175,20	2 393 631,40	1 729 087,60	864 543,80	0,00			
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 519 224,00	1 637 101,00	1 767 222,00	1 915 339,00	2 093 601,00	2 309 451,00	2 585 108,00			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 519 224,00	1 637 101,00	1 767 222,00	1 915 339,00	2 093 601,00	2 309 451,00	2 585 108,00			
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%			
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%			
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%			
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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)	2,80%	2,84%	2,90%	2,98%	3,11%	3,27%	3,50%			
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
8.2_v2026	8.2_v2026	2,80%	2,84%	2,90%	2,98%	3,11%	3,27%	3,50%			
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)	2,70%	2,81%	2,81%	2,83%	2,86%	2,89%	2,96%			
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)	2,70%	2,81%	2,81%	2,83%	2,86%	2,89%	2,96%			
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 plan 3 kwartałów 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 umiugiu do ocenności ogółem, pomniejszonej o planowane kwoty dotacji i strouki 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. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

Lp.	Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
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	x	x	x	x	x	x	x
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:	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	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	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:	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	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	0,00	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:	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	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	0,00	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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	816 056,80	380 543,80	336 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80	64 543,80
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza 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
10.10	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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 limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień 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%
12.3	Stopień 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%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/178/2026
z dnia 2026-01-28
- projekt -

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 928 130,35	8 391 825,20	3 268 680,11	0,00	0,00	1 922 787,87
1.a	- wydatki bieżące				2 031 211,59	1 024 986,44	314 595,11	0,00	0,00	896 345,11
1.b	- wydatki majątkowe				10 896 918,76	7 366 838,76	2 954 085,00	0,00	0,00	1 026 442,76
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:				2 306 254,35	1 300 029,20	314 595,11	0,00	0,00	1 515 787,87
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 811,59	680 586,44	314 595,11	0,00	0,00	896 345,11
1.1.1.1	Wsparcie rodzin w Gminie Kutno	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	790 466,48	98 836,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY KUTNO	2025	2026	153 750,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00	153 750,00
1.1.1.3	Gmina Kutno stawia na kompetencje	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY KUTNO	2026	2027	742 595,11	428 000,00	314 595,11	0,00	0,00	742 595,11
1.1.2	- wydatki majątkowe				619 442,76	619 442,76	0,00	0,00	0,00	619 442,76
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY KUTNO	2025	2026	619 442,76	619 442,76	0,00	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				10 621 876,00	7 091 796,00	2 954 085,00	0,00	0,00	407 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				344 400,00	344 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Kutno, prognozy oddziaływania na środowisko oraz opracowania ekofizjograficznego gminy Kutno	KUTNO	2025	2026	344 400,00	344 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 277 476,00	6 747 396,00	2 954 085,00	0,00	0,00	407 000,00
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	986 000,00	0,00	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	1 263 000,00	0,00	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 Wroczynach	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	6 164 566,00	3 673 601,00	2 474 985,00	0,00	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	824 795,00	479 100,00	0,00	0,00	100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 451 608,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 403 667,85 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 47 941,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 451 608,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 403 667,85 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 47 941,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 006 000,00	+451 608,85	65 457 608,85
Dochody bieżące	58 812 964,00	+403 667,85	59 216 631,85
Dotacje bieżące	5 527 061,00	+403 023,90	5 930 084,90
Pozostałe	15 868 821,00	+643,95	15 869 464,95
Dochody majątkowe	6 193 036,00	+47 941,00	6 240 977,00
Wydatki ogółem	69 342 308,70	+451 608,85	69 793 917,55
Wydatki bieżące	58 497 912,70	+403 667,85	58 901 580,55
Wynagrodzenia i pochodne	24 613 335,00	-40 803,30	24 572 531,70
Pozostałe wydatki bieżące	33 384 577,70	+444 471,15	33 829 048,85
Wydatki majątkowe	10 844 396,00	+47 941,00	10 892 337,00

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kutno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	989 329,64	0,00	989 329,64
2027	1 069 221,72	0,00	1 069 221,72
2028	1 069 451,72	0,00	1 069 451,72
2029	960 821,72	0,00	960 821,72
2030	960 821,72	0,00	960 821,72
2031	960 821,72	0,00	960 821,72
2032	890 543,80	100 000,00	990 543,80
2033	816 056,80	100 000,00	916 056,80
2034	380 543,80	500 000,00	880 543,80
2035	336 543,80	500 000,00	836 543,80
2036	64 543,80	600 000,00	664 543,80
2037	64 543,80	600 000,00	664 543,80
2038	64 543,80	800 000,00	864 543,80
2039	64 543,80	800 000,00	864 543,80

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno na lata 2026-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,79%	6,91%	TAK	8,07%	TAK
2027	2,93%	5,04%	TAK	6,21%	TAK
2028	2,77%	4,04%	TAK	5,21%	TAK
2029	2,43%	2,95%	TAK	4,12%	TAK
2030	2,29%	2,82%	TAK	3,99%	TAK
2031	2,17%	3,11%	TAK	4,28%	TAK
2032	2,09%	2,47%	TAK	3,64%	TAK
2033	1,86%	2,70%	TAK	2,70%	TAK
2034	1,69%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2035	1,52%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2036	1,17%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2037	1,09%	2,86%	TAK	2,86%	TAK
2038	1,28%	2,89%	TAK	2,89%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2039	1,19%	2,96%	TAK	2,96%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kutno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Gmina Kutno stawia na kompetencje – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 742 595,11 zł, w tym w 2026 r. – 428 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 742 595,11 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY KUTNO.

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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	596 986,44	+428 000,00	1 024 986,44
2027	0,00	+314 595,11	314 595,11

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.

