

**UCHWAŁA NR XXVIII/188/2026
RADY GMINY KUTNO**

z dnia 27 marca 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.

Przewodniczący Rady Gminy
Kutno

Dariusz Mroczek

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVIII/188/2026
Rady Gminy Kutno
z dnia 27 marca 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochody ogółem	65 720 241,78	63 744 536,00	62 526 932,00	64 274 886,00	66 007 609,00	67 655 299,00	69 294 181,00	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	Dochody bieżące, z tego:	59 479 264,78	60 727 572,00	62 426 932,00	64 174 886,00	65 907 609,00	67 555 299,00	69 294 181,00	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
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	34 295 400,00	35 324 262,00	36 348 666,00	37 366 429,00	38 375 323,00	39 334 706,00	40 318 074,00	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
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	209 061,00	215 333,00	221 578,00	227 782,00	233 932,00	239 780,00	245 774,00	251 918,00	258 176,00	264 671,00	271 288,00	278 070,00	285 022,00	292 148,00
1.1.3	z subwencji ogólniej	2 912 621,00	3 000 000,00	3 087 000,00	3 173 436,00	3 259 119,00	3 340 597,00	3 424 112,00	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
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 047 830,18	5 692 873,00	5 857 966,00	6 021 989,00	6 184 583,00	6 349 198,00	6 497 678,00	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	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 014 352,60	16 495 104,00	16 911 722,00	17 385 250,00	17 854 652,00	18 301 018,00	18 808 543,00	19 227 507,00	19 708 195,00	20 200 900,00	20 705 922,00	21 225 570,00	21 754 159,00	22 298 013,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 180 000,00	5 475 260,00	5 634 043,00	5 791 796,00	5 948 174,00	6 096 875,00	6 249 300,00	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	Dochody majątkowe, w tym:	6 240 977,00	3 016 964,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	190 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	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	6 041 977,00	2 866 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	73 552 114,43	62 675 314,28	61 457 480,28	63 314 064,28	65 046 787,28	66 694 477,28	68 303 637,20	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	Wydatki bieżące, w tym:	60 758 051,25	59 705 463,00	61 366 997,00	63 015 357,00	64 607 876,00	66 215 200,00	67 835 021,00	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
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 236 588,70	25 541 280,00	26 409 684,00	27 275 922,00	28 028 737,00	28 774 301,00	29 510 923,00	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	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	500 000,00	542 938,00	495 537,00	450 576,00	408 059,00	365 542,00	321 857,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 794 063,18	2 969 851,28	90 483,28	298 707,28	438 911,28	479 277,28	468 616,20	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
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 794 063,18	2 969 851,28	90 483,28	298 707,28	438 911,28	479 277,28	468 616,20	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-7 831 872,65	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	990 543,80	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	990 543,80	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
4	Przychody budżetu	8 821 202,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 486 941,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 486 941,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 334 260,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 334 260,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	989 329,64	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	990 543,80	916 056,80	880 543,80	836 543,80	664 543,80	664 543,80	864 543,80	864 543,80
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	989 329,64	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	990 543,80	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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
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	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	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 278 786,47	1 022 109,00	1 059 935,00	1 159 529,00	1 299 733,00	1 340 099,00	1 459 160,00	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	3 542 415,82	1 022 109,00	1 059 935,00	1 159 529,00	1 299 733,00	1 340 099,00	1 459 160,00	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	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%	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%
8.1 vROD 2020	8.1 vROD 2020	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%
8.1 vROD 2026	8.1 vROD 2026	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	2,29%	2,17%	2,09%	1,86%	1,69%	1,52%	1,17%	1,09%	1,28%	1,19%
8.1 vROD 2023	8.1 vROD 2023	2,79%	2,93%	2,77%	2,43%	0,00%	0,00%	0,00%	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)	-0,74%	2,84%	2,75%	2,77%	2,86%	2,79%	2,84%	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2 v2026	8.2 v2026	-0,74%	2,84%	2,75%	2,77%	2,86%	2,79%	2,84%	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)	6,91%	4,64%	3,64%	2,55%	2,42%	2,71%	2,07%	2,30%	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)	8,07%	5,81%	4,81%	3,72%	3,59%	3,88%	3,24%	2,30%	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	Nie 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	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%	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%	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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki 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)	21,82%	19,27%	16,88%	14,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochoły 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	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:	391 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochoły 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	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	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	776 150,39	314 595,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	776 150,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	668 196,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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:	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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:	8 537 389,15	3 268 680,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 120 550,39	314 595,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	7 416 838,76	2 954 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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	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	890 543,80	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:	2 882,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	2 882,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązania 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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stożek niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stożek 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stożek 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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stożek 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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXVIII/188/2026
Rady Gminy Kutno
z dnia 27 marca 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				12 978 130,35	8 537 389,15	3 268 680,11	0,00	0,00	1 972 787,87
1.a	- wydatki bieżące				2 031 211,59	1 120 550,39	314 595,11	0,00	0,00	896 345,11
1.b	- wydatki majątkowe				10 946 918,76	7 416 838,76	2 954 085,00	0,00	0,00	1 076 442,76
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	1 395 593,15	314 595,11	0,00	0,00	1 515 787,87
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 811,59	776 150,39	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	194 400,39	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				10 671 876,00	7 141 796,00	2 954 085,00	0,00	0,00	457 000,00
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	URZĄD GMINY KUTNO	2025	2026	344 400,00	344 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 327 476,00	6 797 396,00	2 954 085,00	0,00	0,00	457 000,00
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 Gołębiówku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 773 015,00	1 313 000,00	0,00	0,00	0,00	169 000,00
1.3.2.14	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczytach	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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 262 632,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 262 632,93 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 758 196,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 856 470,70 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 901 726,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 831 872,65 zł.

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	65 457 608,85	+262 632,93	65 720 241,78
Dochody bieżące	59 216 631,85	+262 632,93	59 479 264,78
Dotacje bieżące	5 930 084,90	+117 745,28	6 047 830,18
Pozostałe	15 869 464,95	+144 887,65	16 014 352,60
Wydatki ogółem	69 793 917,55	+3 758 196,88	73 552 114,43
Wydatki bieżące	58 901 580,55	+1 856 470,70	60 758 051,25
Wynagrodzenia i pochodne	24 572 531,70	+664 057,00	25 236 588,70
Pozostałe wydatki bieżące	33 829 048,85	+1 192 413,70	35 021 462,55
Wydatki majątkowe	10 892 337,00	+1 901 726,18	12 794 063,18
Wynik budżetu	-4 336 308,70	-3 495 563,95	-7 831 872,65

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 zwiększono o 3 495 563,95 zł i po zmianach wynoszą 8 821 202,29 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 325 638,34	+3 495 563,95	8 821 202,29
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	825 638,34	+661 303,24	1 486 941,58
Wolne środki	500 000,00	+2 834 260,71	3 334 260,71

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Splata 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%	4,64%	TAK	5,81%	TAK
2028	2,77%	3,64%	TAK	4,81%	TAK
2029	2,43%	2,55%	TAK	3,72%	TAK
2030	2,29%	2,42%	TAK	3,59%	TAK
2031	2,17%	2,71%	TAK	3,88%	TAK
2032	2,09%	2,07%	NIE	3,24%	TAK
2033	1,86%	2,30%	TAK	2,30%	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
2039	1,19%	2,96%	TAK	2,96%	TAK

W roku 2032 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2025 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2025 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Wsparcie rodzin w Gminie Kutno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 95 563,95 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Gołębiewku Nowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 024 986,44	+95 563,95	1 120 550,39

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 366 838,76	+50 000,00	7 416 838,76

Źródło: opracowanie własne.

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.