projekt

UCHWAŁA NR XXXVI/236/2026
RADY GMINY KUTNO

z dnia 27 listopada 2026 roku

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 2026 r. poz. 662; zm.: Dz. U. z 2026 r. poz. 912) 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 2026 r. poz. 1447) ***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) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określonych w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kutno.
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	**Dochody ogółem**	**68 377 515,20**	**67 103 434,00**	**64 539 269,00**	**66 217 289,00**	**67 872 722,00**	**69 569 540,00**	**71 308 778,00**	**73 091 496,00**
1.1	Dochody bieżące, z tego:	62 983 991,80	62 736 800,40	64 539 269,00	66 217 289,00	67 872 722,00	69 569 540,00	71 308 778,00	73 091 496,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	34 295 400,00	37 572 390,00	38 549 272,00	39 551 553,00	40 540 342,00	41 553 851,00	42 592 697,00	43 657 514,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	209 061,00	193 442,00	198 471,00	203 631,00	208 722,00	213 940,00	219 288,00	224 770,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 917 183,00	1 289 472,00	1 322 998,00	1 357 396,00	1 391 331,00	1 426 114,00	1 461 767,00	1 498 311,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 690 658,71	6 507 398,00	6 676 590,00	6 850 181,00	7 021 436,00	7 196 972,00	7 376 896,00	7 561 318,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 871 689,09	17 174 098,40	17 791 938,00	18 254 528,00	18 710 891,00	19 178 663,00	19 658 130,00	20 149 583,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 685 000,00	5 900 000,00	6 130 100,00	6 289 483,00	6 446 720,00	6 607 888,00	6 773 085,00	6 942 412,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 393 523,40	4 366 633,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 374 523,40	4 186 633,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**76 382 831,95**	**66 368 807,85**	**63 369 817,28**	**65 056 467,28**	**66 711 900,28**	**68 408 718,28**	**70 218 234,20**	**72 175 439,20**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	64 551 877,77	61 562 705,85	63 194 547,00	64 902 737,00	66 559 112,00	68 163 272,00	69 810 433,00	71 505 823,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 302 253,20	24 805 298,17	25 579 223,00	26 372 179,00	27 126 423,00	27 804 584,00	28 499 699,00	29 212 191,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	450 000,00	443 898,00	393 977,00	341 456,00	288 859,00	236 262,00	185 247,00	140 008,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 830 954,18	4 806 102,00	175 270,28	153 730,28	152 788,28	245 446,28	407 801,20	669 616,20
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 830 954,18	4 806 102,00	175 270,28	153 730,28	152 788,28	245 446,28	407 801,20	669 616,20
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**-8 005 316,75**	**734 626,15**	**1 169 451,72**	**1 160 821,72**	**1 160 821,72**	**1 160 821,72**	**1 090 543,80**	**916 056,80**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	734 626,15	1 169 451,72	1 160 821,72	1 160 821,72	1 160 821,72	1 090 543,80	916 056,80
4	**Przychody budżetu**	**8 994 646,39**	**334 595,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 410 670,36	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	238 095,57	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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 107 704,81	96 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 107 704,81	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	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**	**1 169 451,72**	**1 160 821,72**	**1 160 821,72**	**1 160 821,72**	**1 090 543,80**	**916 056,80**
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	989 329,64	1 069 221,72	1 169 451,72	1 160 821,72	1 160 821,72	1 160 821,72	1 090 543,80	916 056,80
5.1.1	łączna 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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6	**Kwota długu, w tym:**	**10 103 002,00**	**9 033 780,28**	**7 864 328,56**	**6 703 506,84**	**5 542 685,12**	**4 381 863,40**	**3 291 319,60**	**2 375 262,80**
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	-1 567 885,97	1 174 094,55	1 344 722,00	1 314 552,00	1 313 610,00	1 406 268,00	1 498 345,00	1 585 673,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 026 760,42	1 508 690,12	1 344 722,00	1 314 552,00	1 313 610,00	1 406 268,00	1 498 345,00	1 585 673,00
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)	2,65%	2,69%	2,70%	2,53%	2,38%	2,24%	2,00%	1,61%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,65%	2,69%	2,70%	2,53%	2,38%	2,24%	2,00%	1,61%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,65%	2,69%	2,70%	2,53%	2,38%	2,24%	2,00%	1,61%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,65%	2,69%	2,70%	2,53%	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)	-1,35%	3,35%	3,00%	2,79%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%
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	-1,35%	3,35%	3,00%	2,79%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%
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%	4,56%	3,63%	2,57%	2,45%	2,70%	2,04%	2,24%
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%	5,72%	4,79%	3,74%	3,61%	3,87%	3,21%	2,24%
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 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 ustawy Dz.U.2024.1756)	18,60%	15,92%	13,59%	11,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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
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	438 972,00	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:	438 972,00	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	420 826,69	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	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	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
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	823 222,39	267 523,11	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:	823 222,39	267 523,11	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	714 719,12	255 499,62	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
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
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	483 290,43	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
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	7 825 595,39	5 210 723,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	995 422,39	439 723,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 830 173,00	4 771 000,00	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
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	989 329,64	1 069 221,72	1 069 451,72	960 821,72	960 821,72	960 821,72	890 543,80	816 056,80
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	2 882,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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 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
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
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	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
11	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	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
11.1.1	środki na zaspokojenie 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 limicie spłaty zobowiązań	0,00	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	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	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%	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%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	**Dochody ogółem**	**74 918 784,00**	**76 791 754,00**	**78 711 548,00**	**80 679 336,00**	**82 696 319,00**	**84 763 727,00**
1.1	Dochody bieżące, z tego:	74 918 784,00	76 791 754,00	78 711 548,00	80 679 336,00	82 696 319,00	84 763 727,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	44 748 952,00	45 867 676,00	47 014 368,00	48 189 727,00	49 394 470,00	50 629 332,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	230 389,00	236 149,00	242 053,00	248 104,00	254 307,00	260 665,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	1 535 769,00	1 574 163,00	1 613 517,00	1 653 855,00	1 695 201,00	1 737 581,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 750 351,00	7 944 110,00	8 142 713,00	8 346 281,00	8 554 938,00	8 768 811,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	20 653 323,00	21 169 656,00	21 698 897,00	22 241 369,00	22 797 403,00	23 367 338,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 115 972,00	7 293 871,00	7 476 218,00	7 663 123,00	7 854 701,00	8 051 069,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	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
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**74 338 240,20**	**76 255 210,20**	**78 447 004,20**	**80 414 792,20**	**82 431 775,20**	**84 299 183,20**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	73 256 206,00	75 056 220,00	76 908 703,00	78 817 047,00	80 773 426,00	82 773 998,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	29 942 496,00	30 691 058,00	31 458 334,00	32 244 792,00	33 050 912,00	33 877 185,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	106 245,00	77 510,00	55 526,00	42 541,00	29 557,00	11 532,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 082 034,20	1 198 990,20	1 538 301,20	1 597 745,20	1 658 349,20	1 525 185,20
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 082 034,20	1 198 990,20	1 538 301,20	1 597 745,20	1 658 349,20	1 525 185,20
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
3	**Wynik budżetu**	**580 543,80**	**536 543,80**	**264 543,80**	**264 543,80**	**264 543,80**	**464 543,80**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	580 543,80	536 543,80	264 543,80	264 543,80	264 543,80	464 543,80
4	**Przychody budżetu**	**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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**580 543,80**	**536 543,80**	**264 543,80**	**264 543,80**	**264 543,80**	**464 543,80**
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	580 543,80	536 543,80	264 543,80	264 543,80	264 543,80	464 543,80
5.1.1	łączna 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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039
6	**Kwota długu, w tym:**	**1 794 719,00**	**1 258 175,20**	**993 631,40**	**729 087,60**	**464 543,80**	**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
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 662 578,00	1 735 534,00	1 802 845,00	1 862 289,00	1 922 893,00	1 989 729,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 662 578,00	1 735 534,00	1 802 845,00	1 862 289,00	1 922 893,00	1 989 729,00
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	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)	1,02%	0,89%	0,45%	0,42%	0,40%	0,63%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	1,02%	0,89%	0,45%	0,42%	0,40%	0,63%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	1,02%	0,89%	0,45%	0,42%	0,40%	0,63%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	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)	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%
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)	2,81%	2,71%	2,65%	2,63%	2,63%	2,63%
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)	2,81%	2,71%	2,65%	2,63%	2,63%	2,63%
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
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
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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
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 ustawy: Dz.U.2024.1756)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	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**	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	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:	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**	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
10.1.1	bieżące	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
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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
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
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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	**Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy**	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
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%
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%

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/236/2026

Rady Gminy Kutno z dnia 27 listopada 2026 r.

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 427 452,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 427 452,59 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 227 452,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 252 452,59 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 25 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 005 316,75 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	**67 950 062,61**	**+427 452,59**	**68 377 515,20**
Dochody bieżące	**62 556 539,21**	**+427 452,59**	**62 983 991,80**
Dotacje bieżące	8 542 857,94	+147 800,77	8 690 658,71
Pozostałe	16 592 037,27	+279 651,82	16 871 689,09
Podatek od nieruchomości	5 405 000,00	+280 000,00	5 685 000,00
Wydatki ogółem	**76 155 379,36**	**+227 452,59**	**76 382 831,95**
Wydatki bieżące	**64 299 425,18**	**+252 452,59**	**64 551 877,77**
Wynagrodzenia i pochodne	25 265 899,27	+36 353,93	25 302 253,20
Obsługa długu	500 000,00	-50 000,00	450 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	38 533 525,91	+266 098,66	38 799 624,57
Wydatki majątkowe	**11 855 954,18**	**-25 000,00**	**11 830 954,18**
Wynik budżetu	**-8 205 316,75**	**+200 000,00**	**-8 005 316,75**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno wartości dla roku 2027 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2027 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2028 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2027-2039. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	61 419 205,72	+1 317 594,68	62 736 800,40
2028	62 426 932,00	+2 112 337,00	64 539 269,00
2029	64 174 886,00	+2 042 403,00	66 217 289,00
2030	65 907 609,00	+1 965 113,00	67 872 722,00
2031	67 555 299,00	+2 014 241,00	69 569 540,00
2032	69 294 181,00	+2 014 597,00	71 308 778,00
2033	70 975 286,00	+2 116 210,00	73 091 496,00
2034	72 749 669,00	+2 169 115,00	74 918 784,00
2035	74 568 410,00	+2 223 344,00	76 791 754,00
2036	76 432 620,00	+2 278 928,00	78 711 548,00
2037	78 343 435,00	+2 335 901,00	80 679 336,00
2038	80 302 021,00	+2 394 298,00	82 696 319,00
2039	82 309 572,00	+2 454 155,00	84 763 727,00

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 336 633,60	+30 000,00	4 366 633,60
2028	100 000,00	-100 000,00	0,00
2029	100 000,00	-100 000,00	0,00
2030	100 000,00	-100 000,00	0,00
2031	100 000,00	-100 000,00	0,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	59 612 863,00	+1 949 842,85	61 562 705,85
2028	61 274 397,00	+1 920 150,00	63 194 547,00
2029	62 922 757,00	+1 979 980,00	64 902 737,00
2030	64 515 276,00	+2 043 836,00	66 559 112,00
2031	66 122 600,00	+2 040 672,00	68 163 272,00
2032	67 742 721,00	+2 067 712,00	69 810 433,00
2033	69 364 362,00	+2 141 461,00	71 505 823,00
2034	71 027 568,00	+2 228 638,00	73 256 206,00
2035	72 728 988,00	+2 327 232,00	75 056 220,00
2036	74 460 631,00	+2 448 072,00	76 908 703,00
2037	76 206 584,00	+2 610 463,00	78 817 047,00
2038	77 963 320,00	+2 810 106,00	80 773 426,00
2039	79 714 714,00	+3 059 284,00	82 773 998,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 073 754,60	-267 652,60	4 806 102,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	183 083,28	-7 813,00	175 270,28
2029	391 307,28	-237 577,00	153 730,28
2030	531 511,28	-378 723,00	152 788,28
2031	571 877,28	-326 431,00	245 446,28
2032	560 916,20	-153 115,00	407 801,20
2033	694 867,20	-25 251,00	669 616,20
2034	1 041 557,20	+40 477,00	1 082 034,20
2035	1 202 878,20	-3 888,00	1 198 990,20
2036	1 607 445,20	-69 144,00	1 538 301,20
2037	1 572 307,20	+25 438,00	1 597 745,20
2038	1 774 157,20	-115 808,00	1 658 349,20
2039	2 030 314,20	-505 129,00	1 525 185,20

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	450 338,00	-6 440,00	443 898,00
2028	402 937,00	-8 960,00	393 977,00
2029	357 976,00	-16 520,00	341 456,00
2030	315 459,00	-26 600,00	288 859,00
2031	272 942,00	-36 680,00	236 262,00
2032	229 557,00	-44 310,00	185 247,00
2033	186 978,00	-46 970,00	140 008,00
2034	150 975,00	-44 730,00	106 245,00
2035	117 620,00	-40 110,00	77 510,00
2036	91 016,00	-35 490,00	55 526,00
2037	68 511,00	-25 970,00	42 541,00
2038	41 107,00	-11 550,00	29 557,00
2039	13 702,00	-2 170,00	11 532,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 200 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów zmniejszono o 200 000,00 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	**9 194 646,39**	**-200 000,00**	**8 994 646,39**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 600 000,00	-200 000,00	2 400 000,00

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+238 095,57	238 095,57

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+96 500,00	96 500,00

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 069 451,72	+100 000,00	1 169 451,72
2029	960 821,72	+200 000,00	1 160 821,72
2030	960 821,72	+200 000,00	1 160 821,72
2031	960 821,72	+200 000,00	1 160 821,72
2032	990 543,80	+100 000,00	1 090 543,80
2033	916 056,80	-	916 056,80
2034	680 543,80	-100 000,00	580 543,80
2035	636 543,80	-100 000,00	536 543,80
2036	364 543,80	-100 000,00	264 543,80
2037	564 543,80	-300 000,00	264 543,80
2038	564 543,80	-300 000,00	264 543,80
2039	564 543,80	-100 000,00	464 543,80

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 2028-2039. 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	100 000,00	1 169 451,72
2029	960 821,72	200 000,00	1 160 821,72
2030	960 821,72	200 000,00	1 160 821,72
2031	960 821,72	200 000,00	1 160 821,72
2032	890 543,80	200 000,00	1 090 543,80
2033	816 056,80	100 000,00	916 056,80
2034	380 543,80	200 000,00	580 543,80
2035	336 543,80	200 000,00	536 543,80
2036	64 543,80	200 000,00	264 543,80
2037	64 543,80	200 000,00	264 543,80
2038	64 543,80	200 000,00	264 543,80
2039	64 543,80	400 000,00	464 543,80

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	2,65%	6,91%	TAK	8,07%	TAK
2027	2,69%	4,56%	TAK	5,72%	TAK
2028	2,70%	3,63%	TAK	4,79%	TAK
2029	2,53%	2,57%	TAK	3,74%	TAK
2030	2,38%	2,45%	TAK	3,61%	TAK
2031	2,24%	2,70%	TAK	3,87%	TAK
2032	2,00%	2,04%	TAK	3,21%	TAK
2033	1,61%	2,24%	TAK	2,24%	TAK
2034	1,02%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2035	0,89%	2,71%	TAK	2,71%	TAK
2036	0,45%	2,65%	TAK	2,65%	TAK
2037	0,42%	2,63%	TAK	2,63%	TAK
2038	0,40%	2,63%	TAK	2,63%	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	0,63%	2,63%	TAK	2,63%	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 dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.