

Zarządzenie Nr 0050.254.2022
Burmistrza Miasta Kudowa–Zdrój
z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Kudowa-Zdrój

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze z.) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83), Burmistrz Miasta Kudowy–Zdroju zarządza co następuje:

§ 1.

W uchwale nr XL/282/21 Rady Miejskiej Kudowy–Zdroju z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa–Zdrój załącznik nr 1 - „Wieloletnia prognoza gminy Kudowa-Zdrój na lata 2022-2034”, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Aneta Potoczna

Uzasadnienie do zarządzenia w sprawie dokonania zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

1. Cel i przewidywane skutki podjęcia zarządzenia

Dokonanie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) - zmian kwot dochodów i wydatków oraz informacji uzupełniających z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia może dokonywać zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

2. Aktualny stan faktyczny i prawny

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój dokonuje się poprzez dostosowanie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2022 do aktualnej korekty budżetu,

3. Różnica pomiędzy dotychczasowym, a projektowanym stanem prawnym

Nie dotyczy.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1
do Zarządzenia 0050.254.2022
z dnia 30 grudnia 2022 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2022-2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	53 257 350,11	45 131 381,97	6 568 079,00	208 617,31	10 288 050,00	11 582 604,78	16 484 030,88	6 655 228,10	8 125 968,14	1 417 657,57	6 267 279,72	
Wykonanie 2020	56 609 386,56	48 017 646,73	6 436 238,00	242 541,12	10 490 412,00	15 533 821,03	15 314 634,58	6 655 188,24	8 591 739,83	1 863 170,05	6 492 552,16	
Plan 3 kw. 2021	59 703 196,93	49 791 363,82	7 127 641,00	200 000,00	11 570 777,00	13 144 445,82	17 748 500,00	7 408 883,00	9 911 833,11	1 745 500,00	7 946 347,11	
Wykonanie 2021	61 151 084,73	51 718 786,70	7 715 191,00	273 659,87	13 029 870,00	13 917 243,96	16 782 821,87	6 666 350,70	9 432 298,03	2 672 691,71	6 524 514,60	
2022	71 675 281,95	60 684 662,60	9 225 177,57	300 790,00	12 040 386,00	18 328 142,41	20 790 166,62	8 096 608,00	10 990 619,35	4 600 000,00	6 335 375,35	
2023	72 391 635,93	48 355 683,40	6 066 441,00	427 974,00	14 147 898,00	6 117 503,40	21 595 867,00	9 170 771,00	24 035 952,53	5 210 000,00	18 774 833,53	
2024	53 635 601,00	52 185 857,00	6 976 407,00	448 517,00	15 018 138,00	6 960 497,00	22 782 298,00	10 033 083,00	1 449 744,00	1 400 000,00	0,00	
2025	54 727 934,00	53 578 190,00	7 192 676,00	462 421,00	15 559 965,00	6 993 643,00	23 369 485,00	10 342 500,00	1 149 744,00	1 100 000,00	0,00	
2026	55 797 109,00	54 697 365,00	7 372 493,00	473 982,00	15 976 924,00	7 021 111,00	23 852 855,00	10 600 461,00	1 099 744,00	1 050 000,00	0,00	
2027	56 906 136,00	55 806 392,00	7 556 805,00	485 832,00	16 375 887,00	7 049 191,00	24 338 677,00	10 840 830,00	1 099 744,00	1 050 000,00	0,00	
2028	57 901 044,00	57 001 300,00	7 745 725,00	497 978,00	16 784 825,00	7 077 973,00	24 894 799,00	11 111 851,00	899 744,00	850 000,00	0,00	
2029	58 792 480,00	58 192 736,00	7 939 368,00	510 427,00	17 203 986,00	7 107 475,00	25 431 480,00	11 389 647,00	599 744,00	550 000,00	0,00	
2030	60 013 810,00	59 414 066,00	8 137 852,00	523 188,00	17 633 627,00	7 137 714,00	25 981 685,00	11 674 388,00	599 744,00	550 000,00	0,00	
2031	61 265 798,00	60 666 054,00	8 341 298,00	536 268,00	18 024 009,00	7 168 710,00	26 545 769,00	11 966 247,00	599 744,00	550 000,00	0,00	

2032	62 549 232,00	61 949 488,00	8 549 830,00	549 675,00	18 525 400,00	7 200 480,00	27 124 103,00	12 265 403,00	599 744,00	550 000,00	0,00
2033	63 864 920,00	63 265 176,00	8 763 576,00	563 417,00	18 988 076,00	7 233 045,00	27 717 062,00	12 572 038,00	599 744,00	550 000,00	0,00
2034	65 213 692,00	64 613 948,00	8 982 665,00	577 502,00	19 462 318,00	7 266 423,00	28 325 040,00	12 886 339,00	599 744,00	550 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	52 400 513,79	43 651 724,66	15 797 211,23	0,00	0,00	579 373,71	50 928,89	40 370,06	0,00	8 748 789,13	8 748 789,13	633 515,82
Wykonanie 2020	55 043 579,27	46 139 448,81	16 121 860,93	0,00	0,00	445 245,17	23 331,32	50 059,96	0,00	8 904 130,46	8 904 130,46	80 003,50
Plan 3 kw. 2021	64 168 908,16	48 860 454,37	17 675 567,90	250 000,00	0,00	539 031,00	12 000,00	55 000,00	9 000,00	15 308 453,79	12 308 453,79	395 000,00
Wykonanie 2021	57 911 812,63	46 735 078,92	17 097 998,81	0,00	0,00	314 371,80	10 560,39	39 423,75	5 817,69	11 176 733,71	8 176 733,71	358 188,14
2022	73 675 214,58	59 668 698,77	19 737 527,07	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	180 000,00	28 000,00	14 006 515,81	14 006 515,81	52 045,00
2023	73 918 095,43	50 075 878,04	21 465 642,67	250 000,00	0,00	1 105 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	23 842 217,39	23 842 217,39	350 000,00
2024	50 838 195,78	49 558 195,78	21 770 728,00	0,00	0,00	705 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
2025	52 221 837,23	50 073 837,23	22 488 182,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	2 148 000,00	2 148 000,00	0,00
2026	54 119 909,00	50 874 909,00	22 981 057,00	0,00	0,00	655 000,00	0,00	75 000,00	14 000,00	3 245 000,00	3 245 000,00	0,00
2027	55 783 291,47	52 063 291,47	23 576 895,00	0,00	0,00	505 000,00	0,00	67 000,00	14 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00
2028	57 037 116,56	52 978 116,56	24 055 743,00	0,00	0,00	455 000,00	0,00	56 000,00	14 000,00	4 059 000,00	4 059 000,00	0,00
2029	57 504 644,91	54 056 644,91	24 584 201,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	33 000,00	14 000,00	3 448 000,00	3 448 000,00	0,00
2030	58 541 810,00	55 216 810,00	25 226 051,00	0,00	0,00	355 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	3 325 000,00	3 325 000,00	0,00
2031	59 935 748,76	56 306 748,76	25 713 795,00	0,00	0,00	305 000,00	0,00	18 000,00	0,00	3 629 000,00	3 629 000,00	0,00
2032	60 574 232,00	57 646 232,00	26 489 286,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	2 928 000,00	2 928 000,00	0,00
2033	62 267 425,48	58 861 425,48	27 117 122,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	3 406 000,00	3 406 000,00	0,00
2034	64 280 109,35	59 910 109,35	27 598 519,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	856 836,32	856 836,32	4 406 557,28	4 208 061,65	0,00	0,00	0,00	198 495,63	0,00
Wykonanie 2020	1 565 807,29	1 565 807,29	4 407 268,11	2 903 393,49	0,00	1 141 856,25	0,00	362 018,37	0,00
Plan 3 kw. 2021	-4 465 711,23	0,00	7 167 750,95	3 953 594,17	1 291 554,45	1 273 133,93	1 273 133,93	1 901 022,85	1 901 022,85
Wykonanie 2021	3 239 272,10	2 702 039,72	6 507 134,02	3 143 017,24	0,00	1 273 133,93	0,00	2 090 982,85	0,00
2022	-1 999 932,63	0,00	8 541 860,92	1 497 494,52	0,00	3 045 016,18	1 706 253,32	3 999 350,22	293 679,31
2023	-1 526 459,50	0,00	4 562 001,22	1 633 582,65	0,00	0,00	0,00	2 888 418,57	1 526 459,50
2024	2 797 405,22	2 797 405,22	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 506 096,77	2 506 096,77	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 677 200,00	1 677 200,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 122 844,53	1 122 844,53	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	863 927,44	863 927,44	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 287 835,09	1 287 835,09	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 472 000,00	1 472 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 330 049,24	1 330 049,24	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 597 494,52	1 597 494,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	933 582,65	933 582,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 513,56	3 759 513,56	2 110 278,08	2 021 165,80	89 112,28
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608 958,62	2 523 958,62	1 263 278,79	1 263 278,79	0,00
Plan 3 kw. 2021	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 702 039,72	2 702 039,72	1 466 498,00	1 466 498,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702 039,72	2 702 039,72	1 466 498,00	1 243 566,66	222 931,34
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 541 928,29	2 873 509,72	237 968,00	237 968,00	0,00
2023	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 035 541,72	2 635 541,72	0,00	0,00	0,00
2024	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 842 405,22	2 842 405,22	0,00	0,00	0,00
2025	115 000,00	0,00	0,00	0,00	2 621 096,77	2 621 096,77	530 000,00	0,00	530 000,00
2026	115 000,00	0,00	0,00	0,00	1 792 200,00	1 792 200,00	192 200,00	0,00	192 200,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 322 844,53	1 322 844,53	539 467,72	0,00	539 467,72
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 063 927,44	1 063 927,44	941 386,18	0,00	941 386,18
2029	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 437 835,09	1 437 835,09	479 843,35	0,00	479 843,35
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 672 000,00	1 672 000,00	560 000,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 049,24	1 530 049,24	70 049,24	0,00	70 049,24
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 494,52	1 597 494,52	297 494,52	0,00	297 494,52
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	933 582,65	933 582,65	933 582,65	0,00	933 582,65

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 091 962,89	659 378,82	1 479 657,31	1 678 152,94
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	85 000,00	22 018 628,85	1 293 196,64	1 878 197,92	3 382 072,54
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	22 951 136,35	974 149,69	930 909,45	4 105 066,23
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	22 140 559,42	974 149,69	4 983 707,78	8 347 824,56
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 668 418,57	20 119 646,96	329 252,43	1 015 963,83	8 060 330,23
2023	x	x	x	x	0,00	400 000,00	19 117 687,89	329 252,43	-1 720 194,64	1 208 223,93
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 946 030,24	0,00	2 627 661,22	2 672 661,22
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 324 933,47	0,00	3 504 352,77	3 619 352,77
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 532 733,47	0,00	3 822 456,00	3 937 456,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 209 888,94	0,00	3 743 100,53	3 943 100,53
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 145 961,50	0,00	4 023 183,44	4 223 183,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 708 126,41	0,00	4 136 091,09	4 286 091,09
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	6 036 126,41	0,00	4 197 256,00	4 397 256,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 506 077,17	0,00	4 359 305,24	4 559 305,24
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 531 077,17	0,00	4 303 256,00	4 303 256,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	933 582,65	0,00	4 403 750,52	4 403 750,52
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 703 838,65	4 703 838,65

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	5,21%	9,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,50%	21,57%	x	x	x	x
2022	8,71%	5,53%	16,39%	11,12%	14,98%	TAK	TAK
2023	8,61%	-2,03%	10,30%	13,14%	17,00%	TAK	TAK
2024	7,61%	7,37%	10,46%	12,22%	16,09%	TAK	TAK
2025	5,20%	8,46%	x	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2026	4,54%	9,39%	x	5,42%	6,75%	TAK	TAK
2027	2,48%	8,71%	x	5,89%	7,22%	TAK	TAK
2028	1,02%	8,97%	x	6,09%	7,42%	TAK	TAK
2029	2,58%	8,89%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2030	2,75%	8,71%	x	7,11%	7,11%	TAK	TAK
2031	3,27%	8,72%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2032	4,07%	8,33%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2033	2,60%	8,14%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK
2034	0,12%	8,32%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	312 180,11	312 180,11	290 973,57	5 239 045,97	5 239 045,97	5 239 045,97	296 879,38	296 879,38	244 139,11
Wykonanie 2020	506 330,80	506 330,80	495 394,74	3 784 312,10	3 784 312,10	3 562 311,48	474 964,78	474 964,78	406 014,60
Plan 3 kw. 2021	373 946,65	373 946,65	364 759,65	3 683 821,71	3 683 821,71	3 683 821,71	814 940,83	814 940,83	696 772,35
Wykonanie 2021	233 446,50	233 446,50	221 521,13	861 828,44	861 828,44	861 828,44	415 513,66	415 513,66	357 771,68
2022	967 821,06	967 821,06	953 720,06	1 955 992,85	1 955 992,85	1 955 992,85	1 032 381,04	1 032 381,04	969 809,56
2023	397 391,40	397 391,40	397 391,40	3 501 724,99	3 501 724,99	3 501 724,99	165 446,04	155 124,00	154 888,40
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	5 297 207,87	5 297 207,87	4 316 091,34	2 104 970,25	259 075,33	1 845 894,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 192 873,35	3 192 873,35	2 617 747,08	128 611,89	71 198,13	57 413,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 297 475,72	3 297 475,72	2 534 830,96	2 759 611,85	174 066,87	2 585 544,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	329 792,81	329 792,81	230 854,98	190 454,06	125 997,14	64 456,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 259 327,19	2 259 327,19	1 862 811,85	3 677 389,04	409 833,08	3 267 555,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 734 330,65	3 734 330,65	2 800 748,00	14 327 006,93	165 446,04	14 161 560,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 352,04	8 352,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 594,04	5 594,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	3 759 513,56	208 716,91	197 076,26	11 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 903 339,49	25 835,63	13 641,87	12 193,76	0,00	0,00	0,00	-86 586,73	x	0,00	84 252,18
Plan 3 kw. 2021	2 702 039,72	319 046,95	401,02	318 645,93	0,00	0,00	0,00	0,00	x	9 000,00	0,00
Wykonanie 2021	2 702 039,72	319 046,95	401,02	318 645,93	0,00	0,00	0,00	0,00	x	5 817,69	0,00
2022	2 873 509,72	644 897,26	0,00	644 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00
2023	2 635 541,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2024	2 842 405,22	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2025	2 621 096,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2026	1 792 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2027	1 322 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2028	1 063 927,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2029	1 437 835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2030	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	574 000,00	0,00
2031	1 530 049,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	897 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 0050.254.2022
z dnia 30 grudnia 2022 roku

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój
na lata 2022-2034.**

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2022 do aktualnej korekty budżetu poprzez:

- 1) zwiększenie dochodów bieżących o 103.200,00 zł (środki z tytułu dotacji i środków na finansowanie zadań bieżących),
- 2) zwiększenie wydatków bieżących o 103.200,00 zł w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w poz. 2.1.1 o 28.372,82 zł i wydatki na obsługę długu w poz. 2.1.3 o 4.000,00 zł.