

UCHWAŁA NR/...../23
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 27 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kudowa-Zdrój

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kudowa-Zdrój na lata 2024-2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kudowy-Zdroju do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy Kudowa-Zdrój i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kudowy-Zdroju do przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.

§ 4.

Traci moc uchwała nr LV/356/22 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

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 uchwały nr/...../23

z dnia 27 grudnia 2023 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2024-2033

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 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	
Wykonanie 2022	69 852 709,80	58 977 815,89	9 225 177,57	300 565,80	12 040 386,00	17 611 567,72	19 800 118,80	7 345 448,06	10 874 893,91	4 874 073,97	5 973 371,53	
Plan 3 kw. 2023	84 278 346,47	55 079 248,56	6 066 441,00	427 974,00	16 788 753,00	8 717 427,36	23 078 653,20	9 170 771,00	29 199 097,91	5 210 000,00	23 937 978,91	
Wykonanie 2023	77 082 052,51	55 451 965,33	6 066 441,00	427 974,00	16 938 153,45	8 940 743,68	23 078 653,20	9 170 771,00	21 630 087,18	5 210 000,00	16 368 968,18	
2024	86 610 835,54	57 659 407,46	8 281 132,00	493 391,00	17 478 305,00	7 234 954,20	24 171 625,26	10 471 619,00	28 951 428,08	3 170 000,00	25 731 684,08	
2025	64 495 898,00	61 592 184,00	9 109 245,00	513 620,00	18 838 186,00	7 419 230,00	25 711 903,00	11 308 573,00	2 903 714,00	1 150 000,00	1 703 970,00	
2026	65 017 731,00	63 817 987,00	9 391 632,00	529 542,00	19 473 935,00	7 312 560,00	27 110 318,00	11 658 839,00	1 199 744,00	1 150 000,00	0,00	
2027	66 366 805,00	65 167 061,00	9 626 423,00	542 781,00	19 992 957,00	7 344 456,00	27 660 444,00	11 950 068,00	1 199 744,00	1 150 000,00	0,00	
2028	67 532 741,00	66 532 997,00	9 867 084,00	556 351,00	20 492 079,00	7 377 149,00	28 240 334,00	12 238 881,00	999 744,00	950 000,00	0,00	
2029	68 675 050,00	67 975 306,00	10 113 761,00	570 260,00	21 003 679,00	7 410 660,00	28 876 946,00	12 544 854,00	699 744,00	650 000,00	0,00	
2030	70 121 351,00	69 421 607,00	10 366 605,00	584 517,00	21 528 069,00	7 445 008,00	29 497 408,00	12 858 476,00	699 744,00	650 000,00	0,00	
2031	71 603 949,00	70 904 205,00	10 625 770,00	599 130,00	22 065 569,00	7 480 216,00	30 133 520,00	13 179 938,00	699 744,00	650 000,00	0,00	
2032	73 123 768,00	72 424 024,00	10 891 414,00	614 108,00	22 616 506,00	7 516 305,00	30 785 691,00	13 509 436,00	699 744,00	650 000,00	0,00	
2033	74 681 769,00	73 982 025,00	11 163 699,00	629 461,00	23 181 217,00	7 553 296,00	31 454 352,00	13 847 172,00	699 744,00	650 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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
Wykonanie 2022	65 725 714,56	54 667 632,00	18 467 795,56	0,00	0,00	1 259 979,45	14 143,65	170 813,64	28 316,06	11 058 082,56	11 058 082,56	50 545,00
Plan 3 kw. 2023	89 884 086,37	55 390 995,59	21 984 016,28	250 000,00	0,00	1 355 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	34 493 090,78	33 423 840,78	1 101 000,00
Wykonanie 2023	79 966 461,23	55 555 035,50	21 894 591,03	0,00	0,00	1 355 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	24 411 425,73	23 342 175,73	636 916,06
2024	88 294 761,50	56 176 899,19	25 486 553,67	0,00	0,00	1 105 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	32 117 862,31	32 117 862,31	1 589 786,09
2025	62 189 801,23	58 272 084,23	27 145 722,00	0,00	0,00	855 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	3 917 717,00	3 917 717,00	0,00
2026	63 540 531,00	59 464 110,00	27 764 219,00	0,00	0,00	655 000,00	0,00	75 000,00	14 000,00	4 076 421,00	4 076 421,00	0,00
2027	65 243 960,47	60 432 790,47	28 548 229,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00	67 000,00	14 000,00	4 811 170,00	4 811 170,00	0,00
2028	66 668 813,56	61 680 524,56	29 127 963,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	56 000,00	14 000,00	4 988 289,00	4 988 289,00	0,00
2029	67 387 214,91	62 915 996,91	29 790 720,00	0,00	0,00	291 000,00	0,00	33 000,00	14 000,00	4 471 218,00	4 471 218,00	0,00
2030	68 649 351,00	64 552 891,00	30 699 270,00	0,00	0,00	239 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	4 096 460,00	4 096 460,00	0,00
2031	70 273 899,76	65 680 178,76	31 178 645,00	0,00	0,00	214 000,00	0,00	18 000,00	0,00	4 593 721,00	4 593 721,00	0,00
2032	70 848 768,00	67 367 632,00	32 058 623,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	3 481 136,00	3 481 136,00	0,00
2033	72 284 274,48	68 838 375,48	32 797 354,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	3 445 899,00	3 445 899,00	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)}	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 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
Wykonanie 2022	4 126 995,24	2 873 509,72	8 541 860,92	1 497 494,52	0,00	3 045 016,18	0,00	3 999 350,22	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 605 739,90	0,00	9 041 281,62	0,00	0,00	3 037 359,91	3 037 359,91	5 963 921,71	2 568 379,99
Wykonanie 2023	-2 884 408,72	0,00	9 001 281,62	0,00	0,00	3 037 359,91	2 884 408,72	5 963 921,71	0,00
2024	-1 683 925,96	0,00	4 926 331,18	2 200 000,00	0,00	2 681 331,18	1 683 925,96	0,00	0,00
2025	2 306 096,77	2 306 096,77	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 477 200,00	1 477 200,00	315 000,00	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	2 275 000,00	2 275 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 397 494,52	2 397 494,52	200 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 509,72	2 873 509,72	237 968,00	237 968,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 435 541,72	2 635 541,72	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 541,72	2 635 541,72	0,00	0,00	0,00	
2024	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 242 405,22	2 842 405,22	0,00	0,00	0,00	
2025	315 000,00	0,00	0,00	0,00	2 621 096,77	2 621 096,77	530 000,00	0,00	530 000,00	
2026	315 000,00	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	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 475 000,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 597 494,52	2 597 494,52	297 494,52	0,00	297 494,52	

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					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	22 140 559,42	974 149,69	4 983 707,78	8 347 824,56
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	780 000,00	20 120 174,96	329 780,43	4 310 183,89	11 354 550,29
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	800 000,00	17 484 105,24	329 780,43	-311 747,03	8 729 534,59
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	800 000,00	17 484 105,24	329 780,43	-103 070,17	8 898 211,45
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	16 512 447,59	0,00	1 482 508,27	4 208 839,45
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 891 350,82	0,00	3 320 099,77	3 635 099,77
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 099 150,82	0,00	4 353 877,00	4 668 877,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 776 306,29	0,00	4 734 270,53	4 934 270,53
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 712 378,85	0,00	4 852 472,44	5 052 472,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 274 543,76	0,00	5 059 309,09	5 209 309,09
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	6 602 543,76	0,00	4 868 716,00	5 068 716,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 072 494,52	0,00	5 224 026,24	5 424 026,24
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 597 494,52	0,00	5 056 392,00	5 256 392,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 143 649,52	5 343 649,52

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 2021	0,00%	x	21,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,81%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,51%	13,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,95%	14,15%	x	x	x	x
2024	7,62%	5,13%	11,42%	20,04%	20,18%	TAK	TAK
2025	5,25%	7,80%	x	16,66%	16,79%	TAK	TAK
2026	3,83%	8,86%	x	8,05%	8,12%	TAK	TAK
2027	1,97%	8,94%	x	8,45%	8,51%	TAK	TAK
2028	0,65%	8,76%	x	8,68%	8,74%	TAK	TAK
2029	1,98%	8,83%	x	7,86%	7,92%	TAK	TAK
2030	2,13%	8,24%	x	7,26%	7,32%	TAK	TAK
2031	2,61%	8,57%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2032	4,11%	8,09%	x	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2033	3,74%	8,02%	x	8,61%	8,61%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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 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
Wykonanie 2022	673 772,04	673 772,04	655 274,09	1 593 988,91	1 593 988,91	1 593 988,91	492 987,02	492 987,02	453 445,77
Plan 3 kw. 2023	447 049,43	447 049,43	447 049,43	3 491 432,62	3 491 432,62	3 491 432,62	566 092,54	566 092,54	559 741,12
Wykonanie 2023	447 049,43	447 049,43	447 049,43	1 525 412,25	1 525 412,25	1 525 412,25	566 092,54	566 092,54	559 741,12
2024	0,00	0,00	0,00	1 966 020,37	1 966 020,37	1 966 020,37	0,00	0,00	0,00
2025	195 033,00	195 033,00	195 033,00	1 703 970,00	1 703 970,00	1 703 970,00	243 793,00	243 793,00	195 033,00
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

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 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
Wykonanie 2022	1 765 521,35	1 765 521,35	1 474 700,38	2 788 126,02	90 718,41	2 697 407,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	4 049 756,12	4 049 756,12	3 048 611,23	6 259 800,72	18 632,04	6 241 168,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 049 756,12	4 049 756,12	3 048 611,23	1 821 401,76	48 632,04	1 772 769,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	30 653 039,16	433 703,04	30 219 336,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 129 962,00	2 129 962,00	1 703 970,00	2 383 654,04	253 692,04	2 129 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 305,00	4 305,00	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

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					
					w tym:							
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 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	
Wykonanie 2022	2 873 509,72	644 897,26	0,00	644 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 316,06	0,00	
Plan 3 kw. 2023	2 635 541,72	528,00	528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 635 541,72	528,00	528,00	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	0,00	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	897 494,52	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 wyliczeniu limitu splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr/..... /23
z dnia 27 grudnia 2023 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2024-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 362 755,32	30 653 039,16	2 383 654,04	4 305,00	4 305,00	21 932 243,26
1.a	- wydatki bieżące				751 395,97	433 703,04	253 692,04	4 305,00	4 305,00	243 793,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 611 359,35	30 219 336,12	2 129 962,00	0,00	0,00	21 688 450,26
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:				2 373 755,00	0,00	2 373 755,00	0,00	0,00	2 373 755,00
1.1.1	- wydatki bieżące				243 793,00	0,00	243 793,00	0,00	0,00	243 793,00
1.1.1.1	Balneum Glacensis - podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2025	243 793,00	0,00	243 793,00	0,00	0,00	243 793,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 129 962,00	0,00	2 129 962,00	0,00	0,00	2 129 962,00
1.1.2.1	Balneum Glacensis - podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2025	2 129 962,00	0,00	2 129 962,00	0,00	0,00	2 129 962,00
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				37 989 000,32	30 653 039,16	9 899,04	4 305,00	4 305,00	19 558 488,26
1.3.1	- wydatki bieżące				507 602,97	433 703,04	9 899,04	4 305,00	4 305,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa systemu do transmisji obrad Rady Miejskiej wraz z systemem elektronicznych głosowań - dostosowanie systemu transmisji obrad i systemu głosowań do wymogów wynikających z przepisów prawnych	Urząd Miasta	2021	2025	23 540,97	5 594,04	5 594,04	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach: Brzozowie, Czerмна, Nowy Zdrój, Pstrążna, Stone, Stary Zdrój oraz Zakrze. - realizacja uchwały Rady Miejskiej nr LIX/381/2023 z 31.03.2023 roku	Urząd Miasta	2023	2024	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej wraz z opracowaniem i publikacją rejestru aktów planowania przestrzennego (APP) w Gminie Kudowa-Zdrój - realizacja wymogów wynikających z ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Miasta	2023	2027	25 953,00	0,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00	0,00
1.3.1.4	Remont odcinka ulicy Szkolnej w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	408 109,00	408 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 481 397,35	30 219 336,12	0,00	0,00	0,00	19 558 488,26
1.3.2.1	Przebudowa ul. Nad Potokiem i ul. Stone - etap II - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	3 586 877,00	3 585 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu w Kudowie-Zdroju - zwiększenie efektywności energetycznej budynku i zmniejszenie zużycia energii	Urząd Miasta	2023	2024	3 017 298,09	1 357 381,37	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa drogi dla pieszych przy ul. Szkolnej w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	277 319,00	277 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja hali sportowej w Kudowie-Zdroju - rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miasta	2023	2024	571 468,00	564 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja ul. Słonecznej w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury byłej popegeerowskiej miejscowości Brzozowie w gminie Kudowa-Zdrój - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych i poprawa warunków funkcjonowania Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzozowie	Urząd Miasta	2023	2024	3 130 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 130 000,00
1.3.2.7	Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Głównej 17 w Kudowie-Zdroju - renowacja budynków wpisanych do ewidencji zabytków	Urząd Miasta	2023	2024	360 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.8	Renowacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej przy ul. Zdrojowej 24 - poprawienie wartości użytkowej budynku	Urząd Miasta	2023	2024	250 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kudowie-Zdroju - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta	2023	2024	712 000,00	712 000,00	0,00	0,00	0,00	712 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Słonecznej nr 119245D w Kudowie-Zdroju - etap I - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	2 606 713,00	2 606 713,00	0,00	0,00	0,00	2 606 713,00
1.3.2.11	Modernizacja systemu dróg gminnych w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2023	2024	2 145 000,00	2 145 000,00	0,00	0,00	0,00	2 145 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój - poprawa warunków dla rozwoju aktywności fizycznej mieszkańców gminy	Urząd Miasta	2023	2024	5 970 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	5 910 000,00
1.3.2.13	Modernizacja systemu dróg gminnych na terenie gminy Kudowa-Zdrój - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miasta	2022	2024	5 146 997,00	2 398 430,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rewaloryzacja uzdrowiskowego Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju - zachowanie funkcji leczniczych uzdrowiska i podniesienie atrakcyjności Parku Zdrojowego	Urząd Miasta	2022	2024	5 150 000,00	2 477 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji - zwiększenie efektywności energetycznej budynku i zmniejszenie zużycia energii	Urząd Miasta	2023	2024	2 482 725,26	2 414 775,26	0,00	0,00	0,00	2 414 775,26

Załącznik nr 3
do uchwały nr/...../.....
z dnia 27 grudnia 2023 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2024-2033.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Kudowa-Zdrój została opracowana na podstawie danych dotyczących kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w poprzednich latach przy uwzględnieniu zadań nie mających odzwierciedlenia w dotychczasowych wydatkach (nowe zadania), które wynikają z bieżących potrzeb funkcjonowania gminy. Wydzielono kategorie dochodów i wydatków w szczególności przyjmowanej w budżecie tj. dla dochodów – wg źródeł powstawania dochodów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) oraz dla wydatków – (wg paragrafów klasyfikacji budżetowej wyodrębniając wydatki bieżące i majątkowe).

Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta na:

- regulacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 83),
- założeniach do projektu budżetu państwa na 2024 rok,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, którego ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2023 r.

Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2024-2027 oraz wskaźnika CPI w latach 2028-2033 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, natomiast w latach 2025 – 2033 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych.

Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ustawy o finansach publicznych. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2024 – 2033, ze względu na zakończenie spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2027 r.

Dochody:

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2024 roku oparte na informacjach na 2024 rok z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób

fizycznych, Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone oraz wykonanie dochodów w zakresie podatków i opłat za III kwartał 2023 roku.

Przyjęto następujące założenia dotyczące kształtowania się dochodów bieżących:

- 1) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie obsługi USC, ewidencji ludności, na realizację zadań własnych w zakresie rządowego programu dożywiania, wypłaty zasiłków okresowych i stałych oraz wypłaty świadczeń rodzinnych zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny,
- 2) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu obrony narodowej i obrony cywilnej zaplanowano w stałej wielkości przyjmując jako podstawę planowane dochody na 2024 rok,
- 3) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie zwrotu podatku akcyzowego oraz na realizację zadań własnych w zakresie wypłaty stypendiów szkolnych zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania za 2023 rok,
- 4) dla pozostałych dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto wzrost inflacyjny,
- 5) kwoty dochodów z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano przyjmując w latach 2025-2033 wzrost kwoty subwencji na 1 ucznia o wskaźnik inflacji i liczbę uczniów wynikającą na poziomie roku szkolnego 2023/2024,
- 6) kwotę dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej w latach 2025-2033 zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny,
- 7) kwotę dochodów z tytułu subwencji równoważącej w latach 2025-2033 zaplanowano na stałym poziomie planowanych dochodów na 2024 rok,
- 8) kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przyjmując wzrost w roku 2025 o 10% a latach 2026-2033 o wskaźniki inflacji,
- 9) kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2024 rok została oszacowana przy założeniu 15 % wzrostu stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2023 roku. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2025 rok została oszacowana przy założeniu 8,0 % zwiększenia stawek, natomiast w latach następnych przyjęto wzrost inflacyjny,
- 10) kwoty dochodów z tytułu podatku rolnego i leśnego przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach.
- 11) kwoty dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn itp. przyjęto w stałych wielkościach przez cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu,
- 12) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku przyjęto na poziomie planu na 2023 rok, a w kolejnych latach o wzrost inflacyjny,
- 13) dochody z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2024 roku i latach następnych zaplanowano w kwocie przewidywanego wykonania za 2023 rok t.j. 2.500.000,00 zł. Ustalona stawka opłaty wynosi 4,50 zł za jeden osobodzień dla wszystkich,
- 14) dochody z tytułu dotacji dla gmin uzdrowiskowych na 2024 rok zaplanowano w wysokości uzyskanych dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2022 tj. 2.352.369,00 zł, na 2025 roku w wysokości przewidywanych dochodów z opłaty uzdrowiskowej w 2023 tj. ok. 2.450.000,00 zł. W latach następnych po 2,5 mln zł rocznie,
- 15) dochody bieżące z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej zaplanowano na 2025 rok, w którym gmina planuje zrealizować projekt pn. „Balneum Glacensis”,
- 16) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem mieszkaniowym w 2024 roku przyjęto wg wymiaru za III kw. 2023 roku. W 2025 roku założono wprowadzenie 20 % podwyżki oraz inflacyjne podwyżki w latach następnych,
- 17) zaplanowano wprowadzenie czynszowania komórek lokatorskich od 2025 roku,
- 18) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem użytkowym przyjęto wg wymiaru za III kw. 2023 roku, zakładając inflacyjne podwyżki w latach następnych,
- 19) kwotę dochodów z tytułu dzierżaw na 2024 rok ustalono na podstawie wymiaru za III kw. 2023 roku. W następnych latach uwzględniono wzrost inflacyjny,

- 20) opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2024 roku i w latach następnych zaplanowano w stałej kwocie 50.000,00 zł,
- 21) w latach 2025-2026 zaplanowano dochody z tytułu opłaty adiacenckiej w wysokości 25 tys. zł rocznie,
- 22) zaplanowano dochody z tytułu opłaty parkingowej na strefach płatnego parkowania w latach 2025-2033 w wysokości 100 tys. rocznie,
- 23) w związku z przejściem przez gminę parkingu przy ul. Jana Pawła II zaplanowano dochody z tytułu opłaty parkingowej na płatnych parkingach w wysokości 280 tys. rocznie w całym okresie prognozy,
- 24) w 2025 roku i 2026 roku założono 20 % podwyżki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz inflacyjne podwyżki w latach następnych, co umożliwi pokrycie całości wydatków z pobranych opłat. W 2024 i 2025 roku wymagane będzie pokrycie części wydatków z dochodów innych niż pochodzących z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dochody z tytułu dotacji ze środków z budżetu UE oraz środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- 1) w 2024 roku dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 3.020.000,00 zł. W latach 2025-2027 zaplanowano ustabilizowanie się sprzedaży na poziomie 1.000.000 zł. Przyjęto założenie, że opracowanie nowego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania a następnie zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego pozwoli przeznaczyć do sprzedaży kolejne nieruchomości. W 2028 roku przyjęto zmniejszenie dochodów ze sprzedaży do poziomu 800.000 zł, od 2029 roku zaplanowane dochody wynoszą po 500 tys. zł rocznie,
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w związku z realizacją ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności skalkulowano przy uwzględnieniu bonifikat wynikających z uchwały Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie wysokości oraz warunków udzielania bonifikat od opłat jednorazowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów stanowiących własność Gminy Kudowa-Zdrój w prawo własności tych gruntów. Dochody w 2024 roku i latach następnych zaplanowano w wysokości ok. 49 tys. zł tj. aktualnej wysokości rocznych rat.
- 25) w roku 2024 roku wykazuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, które dotyczą rozliczenia zadania pn. "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej". W 2025 roku zaplanowano dochody związku z planowaną realizacją projektu pn. „Balneum Glacensis”. W latach następnych nie zaplanowano dochodów z tego tytułu,
- 3) w roku 2024 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 2.858.970,42 z tytułu dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na zadania: „Termomodernizacja budynku Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu w Kudowie-Zdroju” (umowa o dofinansowanie podpisana w 2023 roku) – 950.167,00 zł, „Termomodernizacja budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kudowie-Zdroju”(wniosek o dofinansowanie złożony w 2023 roku – po negocjacjach) – 495.853,42 zł, „Termomodernizacja Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji” (planowany termin złożenia wniosku I kw. 2024 roku) – 1.412.950,00 zł.,
- 4) w roku 2024 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 323.083,94 z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na dofinansowanie dla osób fizycznych dotyczące wymiany wszystkich nieefektywnych źródeł

ciepła na paliwa stałe służących do ogrzewania lokalu mieszkalnego na efektywne źródła ciepła lub podłączenie do efektywnego źródła ciepła w ramach programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie" - umowa o dofinansowanie podpisana w 2023 roku,

- 5) w planie dochodów na 2024 roku przyjęto dochody w kwocie 18.259.366,79 zł z tytułu przyznanych w 2023 i 2024 środków z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” i Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- 6) w planie dochodów na 2024 roku przyjęto dochody w kwocie 2.633.712,40 zł z tytułu przyznanych w 2024 środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Wydatki

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2024 są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2024 rok, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków unijnych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 1) w 2024 roku przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4.242,00 zł od 01.01.2024 roku i do kwoty 4.300,00 zł od 01.07.2024 roku (bez uwzględnienia dodatku stażowego) tj. średniorocznie o 18,6 %. Dla pozostałych pracowników założono wzrost na poziomie 10,0 %, a dla nauczycieli w wysokości 12,3%. W planie wydatków na wynagrodzenia uwzględniono wzrost wynagrodzenia na maksymalnym poziomie. W latach 2025-2026 założono realny wzrost płac o 1% powyżej inflacji. W latach następnych założono wzrost inflacyjny. W 2024 roku nie zaplanowano wydatków z funduszu nagród.
- 2) do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w kolumnie 2.1.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujmowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 4100 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 - składki na fundusz pracy, 4170 - wynagrodzenia bezosobowe, 4710 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, 4790 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli, 4800 – dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli. Przyjęte założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń ujęto w pkt. 1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy naliczono wg stawek obowiązujących w 2024 roku.
- 3) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2024 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 559.205,00 zł, natomiast w latach następnych przeliczono kwotę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wg aktualnego stanu osobowego i przy założeniu obecnego poziomu wynagrodzeń. Łączna kwota zabezpieczonych środków na ten cel w latach 2025-2033 wynosi 5.014 tys. zł,
- 4) wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. z 2023 r. poz. 46 ze zm.) na 2024 i lata następne zaplanowano wg liczby dotychczasowych uczestników,
- 5) ceny prądu oraz ceny gazu dla gospodarstw domowych zostaną zamrożone przez cały 2024 rok,
- 6) przyjęto założenie, że sytuacja na rynku energetycznym ustabilizowała się, stąd wydatki na zakup energii elektrycznej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku z wyjątkiem:
 - kosztów oświetlenia ulicznego – przyjęto zmniejszenie kosztów o 150.000,00 zł w związku z zakończeniem zadania pn. "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe

- przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej" i wymianą opraw na oprawy typu LED,
- kosztów zakupu energii elektrycznej dla budynków, na których zamontowano fotowoltaikę, gdzie zużycie prądu w kWh spadło o ok. 40%.
- 7) przyjęto założenie, że sytuacja na rynku paliw gazowych ustabilizowała się, stąd wydatki na zakup gazu przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku,
 - 8) w kolejnych latach przyjęto inflacyjny wzrost kosztów energii elektrycznej i gazu,
 - 9) w latach 2024-2025 przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących umożliwiających pokrycie rosnących kosztów pracowniczych oraz uzyskanie wyniku operacyjnego pozwalającego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, i zachowanie wskaźników rocznych spłaty zadłużenia. Ograniczenia będą dotyczyć przede wszystkim zużycia nośników energii. W latach 2025-2033 przyjęto inflacyjny wzrost pozostałych wydatków bieżących z wyjątkiem, wydatków finansowanych ze środków dotacji z budżetu państwa, dla których przyjęto założenia omówione w pkt. 1- 4 o dochodach bieżących,
 - 10) w roku 2024 wysokość środków na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w kwocie 220.000,00 zł rocznie. W latach następnych następuje zwiększenie o 10.000 zł rocznie,
 - 11) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych wykupów obligacji. W kosztach obsługi długu zaplanowanych w WPF-ie mieszczą się koszty związane z zaciągnięciem nowych zobowiązań oraz odsetki od zmiany wielkości spłat rat w poszczególnych latach. Przy planowaniu wydatków przyjęto założenie, że wysokie stopy procentowe z 2022 roku, będące podstawą ustalania WIBOR 3M i 6M, na którym opiera się oprocentowanie zadłużenia będą w 2024 roku sukcesywnie obniżane, analogicznie jak w 2023 roku. W następnych latach oprocentowanie zmaleje i wróci do poziomu z 2019 roku.
 - 12) w 2024 nie zaplanowano wydatków na potencjalną spłatę poręczonego kredytu w linii udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Kłodzku dla spółki Basen Wodny Świat. Poręczenie obowiązuje do 6.11.2024 roku. Zgodnie z art. 212 ust 1 pkt 7) ustawy o finansach publicznych w uchwale budżetowej określa się kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji.
 - 13) w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 10.1.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych umów w 2023 roku i latach wcześniejszych, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	433.703,04	253.692,04	4.305,00	4.305,00	x
Dostawa systemu do transmisji obrad Rady Miejskiej wraz z systemem elektronicznych głosowań	5.594,04	5.594,04	0,00	0,00	2021
Sporządzenie planów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach: Brzozowie, Czerмна, Nowy Zdrój, Pstrążna, Słone, Stary Zdrój oraz Zakrze	20.000,00	0,00	0,00		2023
Remont odcinka ul. Szkolnej w Kudowie-Zdroju	408.109,00	0,00	0,00	0,00	2023
Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej wraz z opracowaniem i publikacją rejestru aktów planowania	0,00	4.305,00	4.305,00	4.305,00	2023

przestrzennego (APP) w Gminie Kudowa-Zdrój					
Balneum Glacensis		243.793,00			

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy. W latach 2025-2033 przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2024 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z budżetem, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne).

Przy planowaniu wydatków majątkowych przyjęto następujące założenia:

- 1) wartość inwestycji w latach 2025-2033 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 2) priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza z funduszy UE. W 2025 roku zaplanowano realizację projektu współfinansowanego ze środków budżetu Unii Europejskiej pn. „Balneum Glacensis” – planowane wydatki majątkowe – 2.129.962,00 zł,
- 3) kolejnym priorytetem będą inwestycje powodujące zmniejszenie zużycia nośników energii oraz inwestycje w odnawialne źródła energii.

W ramach przedsięwzięć majątkowych wykazanych w poz. 10.1.2 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych umów w 2023 roku i latach wcześniejszych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach następnych, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy (np. przeprowadzenie procedury przetargowej). W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	27.804.560,86	2.129.962,00	0,00	0,00	x
Przebudowa ul. Słone i ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - etap II	3.585.524,00	0,00	0,00	0,00	2023
Budowa drogi dla pieszych przy ul. Szkolnej w Kudowie-Zdroju	277.319,00	0,00	0,00	0,00	2023
Modernizacja ul. Słonecznej w Kudowie-Zdroju	2.075.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Przebudowa ul. Słonecznej nr 119245D w Kudowie-Zdroju - etap I	2.606.713,00	0,00	0,00	0,00	2024
Poprawa infrastruktury byłej popegeerowskiej miejscowości Brzozowie w Gminie Kudowa-Zdrój	3.130.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Modernizacja systemu dróg gminnych na terenie Gminy Kudowa-Zdrój	2.398.430,49	0,00	0,00	0,00	2023
Modernizacja systemu dróg gminnych w Kudowie-Zdroju	2.145.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Termomodernizacja budynku Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu w Kudowie-Zdroju	1.357.381,37	0,00	0,00	0,00	2023
Termomodernizacja budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kudowie-Zdroju	712.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Modernizacja hali sportowej w Kudowie-Zdroju	564.968,00	0,00	0,00	0,00	2023
Rewaloryzacja uzdrowiskowego Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju	2.477.225,00	0,00	0,00	0,00	2023
Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój	5.910.000,00	0,00	0,00	0,00	2023 2024
Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Głównej 17 w Kudowie-Zdroju	335.000,0	0,00	0,00	0,00	2023 2024

Renowacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej przy ul. Zdrojowej 24	230.000,00	0,00	0,00	0,00	2023 2024
Balneum Glacensis	0,00	2.129.962,00	0,00	0,00	2024 2025

Wynik budżetu:

Kolumna 3 w załączniku nr 1 do uchwały „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków.

W 2024 roku wynik budżetu jest wartością ujemną, który zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - dochody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg otrzymane na zadanie pn. "Przebudowa ul. Słone i Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - etap II".

W latach 2025-2033 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Poniższa tabela przedstawia wyliczenia dotyczące przewidywanego wykonania na koniec 2023 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Wg planu na III kw. 2023	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	zmiany	Uwagi
1.	Dochody	84 278 346,47	77 082 052,51	-7 196 293,96	x
1a	dochody bieżące	55 079 248,56	55 451 965,33	372 716,77	zwiększenie subwencji - 149.400,45 zł, zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków z Funduszu Pomocy - 223.316,32 zł,
1b	dochody majątkowe	29 199 097,91	21 630 087,18	-7 569 010,73	zmniejszenie dochodów z tytułu środków z UE - 1.966.020,37 zł, zmniejszenie dotacji na inwestycje - 778.940,36 zł, zmniejszenie środków z Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład - 4.824.050,00 zł
2.	Wydatki	89 884 086,37	79 966 461,23	-9 917 625,14	x
2a	wydatki bieżące	55 390 995,59	55 555 035,50	164 039,91	zmniejszenie wydatków na spłatę poręczenia - 250.000,00 zł, zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia - 89.425,25 zł (m.in. usługi opiekuńcze), zwiększenie wydatków na dotacje - 101.389,65 zł (KCKiS, Ukraina), zwiększenie wydatków na wypłatę świadczeń - 162.519,64 zł (m.in. Ukraina), zwiększenie pozostałych wydatków - 239.555,87 zł (m.in. Ukraina)
2b	wydatki majątkowe	34 493 090,78	24 411 425,73	-10 081 665,05	zmniejszenie wydatków na inwestycje - zmiana harmonogramów realizacji inwestycji i przeniesienie wydatków na 2024 rok m.in. 1) "Przebudowa ul. Słone i Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - etap II" - 3.327.148,60 zł, 2) "Modernizacja systemu dróg gminnych na terenie gminy Kudowa-Zdrój" - 2.398.430,49 zł, 3) "Rewaloryzacja uzdrowskiego Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju" - 2.477.225,00 zł, 4) "Termomodernizacja budynku Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu w Kudowie-Zdroju" - 1.022.750,36 zł, 5) "Modernizacja hali sportowej w Kudowie-Zdroju" - 93.500,00 zł, 6) Dofinansowanie w ramach programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie" - 323.083,94 zł
3.	Wynik budżetu (1-2)	-5 605 739,90	-2 884 408,72	2 721 331,18	x
3a	Na operacjach bieżących	-311 747,03	-103 070,17	208 676,86	x
3b	Na operacjach majątkowych	-5 293 992,87	-2 781 338,55	2 512 654,32	x

4.	Przychody z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych	0,00	0,00	0,00	
5.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	3 037 359,91	3 037 359,91	0,00	
6.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	5 963 921,71	5 963 921,71	0,00	
7.	Splaty udzielonych pożyczek	40 000,00	0,00	-40 000,00	wniosek o umorzenie pożyczki
8.	Rozchody (spłata kredytów i pożyczek)	2 635 541,72	2 635 541,72	0,00	
9.	Udzielone pożyczki	800 000,00	800 000,00	0,00	x
10.	Stan wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym (3+4+5+6+7-8-9)	0,00	2 681 331,18	2 681 331,18	niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - dochody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg otrzymane na zadanie pn. "Przebudowa ul. Słone i Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - etap II".

Przychody:

W 2024 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.200.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

W roku 2024 roku zaplanowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.681.331,08 zł - dochody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg otrzymane na zadanie pn. "Przebudowa ul. Słone i Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - etap II".

Planuje się również spłaty pożyczek udzielonych i planowanych do udzielenia spółce Basen „Wodny Świat” na łączną kwotę 2.025.000,00 zł, w tym:

- w 2024 roku – 45.000,00 zł,
- w 2025 roku – 315.000,00 zł,
- w 2026 roku – 315.000,00 zł,
- w 2027 roku – 200.000,00 zł,
- w 2028 roku – 200.000,00 zł,
- w 2029 roku – 150.000,00 zł,
- w 2030 roku – 200.000,00 zł,
- w 2031 roku – 200.000,00 zł,
- w 2032 roku – 200.000,00 zł,
- w 2033 roku – 200.000,00 zł,

Rozchody:

Spłatę zadłużenia zaplanowano do końca 2033 roku, co pozwoli nie tylko na racjonalną wielkość obciążania budżetu Gminy spłatami rat zadłużenia, ale zapewni możliwości prowadzenia niezbędnych działań i projektów mających na celu rozwój miasta.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2024 roku planuje się spłacić w dwóch ratach: w 2033 roku – 500.000,00 zł i w 2033 roku 1.700.000,00 zł.

W 2024 roku planuje się udzielić pożyczki dla spółki Basen „Wodny Świat” w łącznej kwocie 400.000,00 zł na utrzymanie płynności finansowej spółki związanej z sytuacją na rynku paliw gazowych i energetycznych oraz wysokimi kosztami pracy.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Zgodnie z zapisem art.89 ustawy o finansach publicznych zaciągnięte w roku budżetowym przychody (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) przeznacza się m.in. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pokrycie występującego deficytu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W budżecie gminy w latach 2025-2033 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek oraz na wykup obligacji komunalnych.

Kwota długu na koniec roku:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego w kolumnie 6 jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu – umorzenia.

Zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec
1	2023	19 790 394,53	0,00	2 635 541,72	0,00	17 154 852,81
2	2024	17 154 852,81	2 200 000,00	2 842 405,22	0,00	16 512 447,59
3	2025	16 512 447,59	0,00	2 621 096,77	0,00	13 891 350,82
4	2026	13 891 350,82	0,00	1 792 200,00	0,00	12 099 150,82
5	2027	12 099 150,82	0,00	1 322 844,53	0,00	10 776 306,29
6	2028	10 776 306,29	0,00	1 063 927,44	0,00	9 712 378,85
7	2029	9 712 378,85	0,00	1 437 835,09	0,00	8 274 543,76
8	2030	8 274 543,76	0,00	1 672 000,00	0,00	6 602 543,76
9	2031	6 602 543,76	0,00	1 530 049,24	0,00	5 072 494,52
10	2032	5 072 494,52	0,00	2 475 000,00	0,00	2 597 494,52
11	2033	2 597 494,52	0,00	2 597 494,52	0,00	0,00

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym długu Skarbu Państwa do zadłużenia z kategorii kredytów i pożyczek zaliczono m.in. umowy sprzedaży, których cena jest płatna w ratach oraz umowy leasingu. Zobowiązania te spłacane są poprzez wydatki budżetu.

Zadłużenie dotyczy rozliczenia rozłożonej na raty rekompensaty za świadczenie usług publicznych za okres od 01.01.2018 do 31.12.2019 na rzecz Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. na podstawie porozumienia wykonawczego dotyczącego świadczenia usług publicznych przez podmiot wewnętrzny z dnia 03.07.2017 roku.

Zadłużenie z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2023	329 780,43	0,00	528,00	0,00	329 252,43
2	2024	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2023	20 120 174,96	0,00	2 636 069,72	0,00	17 484 105,24
2	2024	17 484 105,24	2 200 000,00	3 171 657,65	0,00	16 512 447,59
3	2025	16 512 447,59	0,00	2 621 096,77	0,00	13 891 350,82
4	2026	13 891 350,82	0,00	1 792 200,00	0,00	12 099 150,82
5	2027	12 099 150,82	0,00	1 322 844,53	0,00	10 776 306,29
6	2028	10 776 306,29	0,00	1 063 927,44	0,00	9 712 378,85
7	2029	9 712 378,85	0,00	1 437 835,09	0,00	8 274 543,76
8	2030	8 274 543,76	0,00	1 672 000,00	0,00	6 602 543,76
9	2031	6 602 543,76	0,00	1 530 049,24	0,00	5 072 494,52
10	2032	5 072 494,52	0,00	2 475 000,00	0,00	2 597 494,52
11	2033	2 597 494,52	0,00	2 597 494,52	0,00	0,00

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nowo – zaciągniętymi przychodami (kredyt, emisja obligacji).

Wskaźniki zadłużenia:

Zgodnie z brzmieniem art.242 ufp nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

Do ustalenia na lata 2023–2025 relacji, o której mowa w art. 242 ustawy dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy tj. o przychody z tytułu wolnych środków.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została wykazana w kolumnie 7.1 i 7.2.

W latach 2024–2033 relacja z art. 242 jest zachowana.

Roczny wskaźnik zadłużenia jest obliczony w kolumnie 8.2 natomiast indywidualne wskaźniki zadłużenia na dany rok są w kolumnie 8.3 i 8.3.1.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1927), ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zarządzeniem Burmistrza Miasta nr 0050.223.2021 z dnia 22.12.2021 roku dokonano wyboru wariantu średniej niezbędnej do obliczenia relacji na lata 2022-2025, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych liczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W latach 2024-2025 wskaźniki spłat liczonych według średnich 3-letnich mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

W latach 2026-2033 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.