

UCHWAŁA Nr XLII/295/22
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 25 lutego 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) 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) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwała, 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 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – „Wieloletnia prognoza gminy Kudowa-Zdrój na lata 2022-2033” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kudowa-Zdrój.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Wojciech Duś

Uzasadnienie

Art.229 ustawy o finansach publicznych zobowiązuje jednostki samorządu terytorialnego do ustalenia zgodnych wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Natomiast art. 231 ww. ustawy mówi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jst, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój dokonuje się poprzez:

- 1) dostosowanie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2022 do aktualnej korekty budżetu,
- 2) korektę wprowadzonych przedsięwzięć i wykreślenie w części majątkowej zadania pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej” które jest zadaniem jednorocznym (w wykazie przedsięwzięć pozostała część dotycząca wydatków bieżących).

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 XLII/295/22
z dnia 25 lutego 2022 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2022-2033

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 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	61 409 614,72	51 863 430,71	7 377 120,00	200 000,00	13 029 870,00	14 140 493,43	17 115 947,28	7 304 096,28	9 546 184,01	1 943 500,00	7 382 698,01	
2022	58 722 367,17	46 310 705,03	6 336 759,00	300 790,00	11 575 004,00	8 437 766,03	19 660 386,00	8 096 608,00	12 411 662,14	3 150 000,00	9 206 418,14	
2023	48 751 729,39	44 345 628,50	6 526 862,00	308 310,00	11 903 232,00	5 318 027,28	20 289 197,22	8 461 555,00	4 406 100,89	1 700 000,00	2 650 981,89	
2024	47 175 611,00	46 021 867,00	6 690 034,00	316 018,00	12 235 483,00	6 101 590,00	20 678 742,00	8 664 947,00	1 153 744,00	1 100 000,00	0,00	
2025	48 058 945,00	46 955 201,00	6 857 285,00	323 918,00	12 548 711,00	6 126 953,00	21 098 334,00	8 873 718,00	1 103 744,00	1 050 000,00	0,00	
2026	49 020 115,00	47 916 371,00	7 028 717,00	332 016,00	12 861 969,00	6 152 926,00	21 540 743,00	9 085 623,00	1 103 744,00	1 050 000,00	0,00	
2027	50 050 326,00	48 946 582,00	7 204 435,00	340 316,00	13 183 059,00	6 179 548,00	22 039 224,00	9 312 763,00	1 103 744,00	1 050 000,00	0,00	
2028	50 871 386,00	49 967 642,00	7 384 546,00	348 824,00	13 512 177,00	6 206 835,00	22 515 260,00	9 545 582,00	903 744,00	850 000,00	0,00	
2029	51 818 081,00	51 014 337,00	7 569 160,00	357 545,00	13 849 523,00	6 234 805,00	23 003 304,00	9 784 221,00	803 744,00	750 000,00	0,00	
2030	52 791 064,00	52 087 320,00	7 758 389,00	366 484,00	14 195 302,00	6 263 473,00	23 503 672,00	10 028 827,00	703 744,00	650 000,00	0,00	
2031	53 791 024,00	53 187 280,00	7 952 349,00	375 646,00	14 549 725,00	6 262 861,00	24 016 699,00	10 279 547,00	603 744,00	550 000,00	0,00	

2032	54 918 651,00	54 314 907,00	8 151 158,00	385 037,00	14 913 009,00	6 322 982,00	24 542 721,00	10 536 536,00	603 744,00	550 000,00	0,00
2033	56 074 655,00	55 470 911,00	8 354 937,00	394 663,00	15 285 375,00	6 353 856,00	25 082 080,00	10 799 949,00	603 744,00	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	61 117 881,52	49 385 564,76	17 854 350,51	0,00	0,00	320 531,00	12 000,00	55 000,00	9 000,00	11 732 316,76	8 732 316,76	385 967,00
2022	63 387 227,61	46 694 480,30	19 008 542,06	250 000,00	0,00	554 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	16 692 747,31	16 692 747,31	52 045,00
2023	46 156 187,67	42 505 205,78	18 728 955,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	3 650 981,89	3 650 981,89	0,00
2024	44 378 205,78	43 478 205,78	19 273 049,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2025	45 437 848,23	44 337 848,23	19 999 179,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2026	47 227 915,00	45 027 915,00	20 291 747,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	75 000,00	14 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2027	48 727 481,47	46 027 481,47	20 827 466,00	0,00	0,00	291 000,00	0,00	67 000,00	14 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00
2028	49 807 458,56	46 907 458,56	21 232 807,00	0,00	0,00	239 000,00	0,00	56 000,00	14 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00
2029	50 380 245,91	47 880 245,91	21 699 284,00	0,00	0,00	214 000,00	0,00	33 000,00	14 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2030	51 119 064,00	49 019 064,00	22 329 330,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2031	52 260 974,76	50 060 974,76	22 769 220,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	18 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2032	52 943 651,00	51 243 651,00	23 447 157,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2033	54 243 577,83	52 243 577,83	24 000 634,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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)}	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	291 733,20	291 733,20	6 507 134,02	3 143 017,24	0,00	1 273 133,93	0,00	2 090 982,85	0,00
2022	-4 664 860,44	0,00	7 538 370,16	2 431 077,17	0,00	2 893 272,99	2 893 272,99	2 214 020,00	1 771 587,45
2023	2 595 541,72	2 595 541,72	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 621 096,77	2 621 096,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 792 200,00	1 792 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 322 844,53	1 322 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 063 927,44	1 063 927,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 437 835,09	1 437 835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 672 000,00	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 530 049,24	1 530 049,24	0,00	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	1 831 077,17	1 831 077,17	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:		w tym:		Splaty 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			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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	1 466 498,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 873 509,72	2 873 509,72	237 968,00	237 968,00	0,00	
2023	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 635 541,72	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	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 096,77	2 621 096,77	530 000,00	0,00	530 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 200,00	1 792 200,00	192 200,00	0,00	192 200,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 844,53	1 322 844,53	543 390,26	0,00	543 390,26	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 927,44	1 063 927,44	941 386,18	0,00	941 386,18	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 835,09	1 437 835,09	637 835,09	0,00	637 835,09	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 000,00	1 672 000,00	560 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	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	1 831 077,17	1 831 077,17	1 231 077,17	0,00	1 231 077,17	

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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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	2 477 865,95	5 841 982,73
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 383 229,61	659 252,43	-383 775,27	4 723 517,72
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 417 687,89	329 252,43	1 840 422,72	1 880 422,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 246 030,24	0,00	2 543 661,22	2 588 661,22
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 624 933,47	0,00	2 617 352,77	2 617 352,77
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 832 733,47	0,00	2 888 456,00	2 888 456,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 509 888,94	0,00	2 919 100,53	2 919 100,53
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 445 961,50	0,00	3 060 183,44	3 060 183,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 008 126,41	0,00	3 134 091,09	3 134 091,09
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	5 336 126,41	0,00	3 068 256,00	3 068 256,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 806 077,17	0,00	3 126 305,24	3 126 305,24
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 831 077,17	0,00	3 071 256,00	3 071 256,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 227 333,17	3 227 333,17

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%	8,04%	13,19%	x	x	x	x
2022	8,81%	0,24%	8,55%	11,12%	12,19%	TAK	TAK
2023	7,86%	6,03%	10,39%	10,53%	11,60%	TAK	TAK
2024	8,04%	7,55%	10,30%	9,64%	10,71%	TAK	TAK
2025	5,93%	7,48%	x	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2026	4,41%	7,71%	x	5,70%	6,11%	TAK	TAK
2027	2,31%	7,51%	x	5,93%	6,34%	TAK	TAK
2028	0,67%	7,54%	x	5,96%	6,37%	TAK	TAK
2029	2,16%	7,48%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2030	2,78%	7,12%	x	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2031	3,46%	7,05%	x	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2032	4,43%	6,71%	x	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2033	1,36%	6,71%	x	7,30%	7,30%	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			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 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	337 419,00	337 419,00	328 232,00	1 308 685,98	1 308 685,98	1 308 685,98	571 714,96	571 714,96	490 555,70
2022	1 067 757,03	1 067 757,03	1 060 414,03	4 605 535,64	4 605 535,64	4 605 535,64	987 121,87	987 121,87	939 632,03
2023	41 406,28	41 406,28	41 406,28	0,00	0,00	0,00	20 532,38	20 532,38	17 358,28
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

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	245 172,73	180 715,81	64 456,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 851 511,62	5 851 511,62	4 542 375,89	1 546 064,79	46 645,41	1 499 419,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 677 108,31	26 126,42	2 650 981,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 594,04	5 594,04	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

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	9 000,00	0,00
2022	2 873 509,72	314 897,26	0,00	314 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
2023	2 635 541,72	330 000,00	0,00	330 000,00	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	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr XLIII/295/22
z dnia 25 lutego 2022 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 235 525,99	1 546 064,79	2 677 108,31	5 594,04	5 594,04	4 234 361,18
1.a	- wydatki bieżące				85 124,72	46 645,41	26 126,42	5 594,04	5 594,04	83 959,91
1.b	- wydatki majątkowe				4 150 401,27	1 499 419,38	2 650 981,89	0,00	0,00	4 150 401,27
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:				61 583,75	41 051,37	20 532,38	0,00	0,00	61 583,75
1.1.1	- wydatki bieżące				61 583,75	41 051,37	20 532,38	0,00	0,00	61 583,75
1.1.1.1	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - renowacja infrastruktury publicznej dla celów efektywności energetycznej	Urząd Miasta	2020	2023	9 993,75	9 051,37	942,38	0,00	0,00	9 993,75
1.1.1.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku szkolnego przy ul. Stone 72	Urząd Miasta	2022	2023	51 590,00	32 000,00	19 590,00	0,00	0,00	51 590,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku szkolnego przy ul. Stone 72	Urząd Miasta	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				4 173 942,24	1 505 013,42	2 656 575,93	5 594,04	5 594,04	4 172 777,43
1.3.1	- wydatki bieżące				23 540,97	5 594,04	5 594,04	5 594,04	5 594,04	22 376,16
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	5 594,04	5 594,04	22 376,16
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 150 401,27	1 499 419,38	2 650 981,89	0,00	0,00	4 150 401,27
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w przemysłowej części Gminy Kudowa-Zdrój -	Urząd Miasta	2022	2023	4 150 401,27	1 499 419,38	2 650 981,89	0,00	0,00	4 150 401,27

Załącznik nr 3
do uchwały nr XLII/295/22
z dnia 25 lutego 2022 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2022-2033.

Dochody

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

- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 2.124,00 zł,
- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o 3.095.188,00 zł,

Łącznie dochody zwiększono o 3.099.312,00 zł.

Wydatki

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

- 1) zwiększenie wydatków bieżących o 296.141,49 zł w tym zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 94,00 zł,
- 2) zwiększenie wydatków majątkowych o 3.813.636,00 zł.

Łącznie wydatki zwiększono o 3.099.312,00 zł.

Przychody

W 2022 roku zwiększono 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 o 52.017,49 zł – środki z Fundusz COVID-19 otrzymane w 2021 roku i niewykorzystane do końca 2021 roku na realizację zadania pn. „Laboratoria przyszłości”

W 2022 roku zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o 958.448,00,00 zł

Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wprowadzono zmiany w wykazie przedsięwzięć poprzez wykreślenie z wydatków majątkowych zadania pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej” (limit zobowiązań w kwocie 702.774,87 zł), które w tej części jest zadaniem jednorocznym. Pozostała część w zakresie wydatków bieżących z limitem zobowiązań w kwocie 51.590,00 zł i limitem wydatków w 2022 roku w kwocie 32.000,00 zł i w 2023 roku w kwocie 19.590,00 zł.

W ramach przedsięwzięć bieżących ujętych w kol. 10.1.1 załącznika nr 1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich przedsięwzięć wykazano:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Razem	46.645,41	26.126,42	5.594,04	5.594,04
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi	9.051,37	942,38		

Kłodzkiej				
Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej	32.000,00	19.590,00		
Dostawa systemu do transmisji obrad Rady Miejskiej wraz z systemem elektronicznych głosowań	5.594,04	5.594,04	5.594,04	5.594,04

W ramach przedsięwzięć majątkowych ujętych w poz. 10.1.2 załącznika nr 1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich przedsięwzięć wykazano:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Razem	1.499.419,38	2.650.981,89	0,00	0,00
Modernizacja infrastruktury drogowej w przemysłowej części Gminy Kudowa-Zdrój	1.499.419,38	2.650.981,89		