

UCHWAŁA Nr XXXIII/236/21
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 14 maja 2021 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 2020 r. poz. 713 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) 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 2015 r., poz. 92 ze zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwała, co następuje:

§ 1.

W uchwale nr XXVIII/203/20 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2020 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 2021-2032” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 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 2021 do aktualnej korekty budżetu,
- 2) zwiększenie przychodów w 2021 roku o 371.763,74 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych na pokrycie deficytu budżetu gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do uchwały XXXIII/236/21
z dnia 14 maja 2021 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2021-2032

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 2018	42 209 157,85	39 902 905,09	6 167 807,00	164 242,26	9 008 677,00	9 426 369,18	15 135 809,65	6 597 974,33	2 306 252,76	1 541 438,70	753 102,46	
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	
Plan 3 kw. 2020	59 582 752,75	52 125 682,48	6 365 060,00	200 000,00	10 195 204,00	16 723 303,96	18 642 114,52	7 794 936,00	7 457 070,27	1 800 000,00	5 491 665,34	
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	
2021	54 313 592,18	47 907 272,02	7 127 641,00	200 000,00	11 546 977,00	11 409 315,02	17 623 339,00	7 408 883,00	6 406 320,16	1 645 500,00	4 678 920,16	
2022	51 517 302,88	48 715 899,88	7 305 832,00	205 000,00	11 639 891,00	10 934 107,88	18 631 069,00	7 949 793,00	2 801 403,00	1 100 000,00	1 639 159,00	
2023	50 525 585,78	49 363 466,78	7 488 478,00	210 125,00	11 841 024,00	10 826 208,78	18 997 631,00	8 148 538,00	1 162 119,00	1 100 000,00	0,00	
2024	51 377 957,00	50 267 213,00	7 675 690,00	215 378,00	12 047 185,00	10 924 894,00	19 404 066,00	8 352 252,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00	
2025	52 324 751,00	51 214 007,00	7 867 582,00	220 762,00	12 258 500,00	11 048 921,00	19 818 242,00	8 561 058,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00	
2026	53 228 454,00	52 117 710,00	8 064 272,00	226 281,00	12 475 098,00	11 073 549,00	20 278 510,00	8 775 085,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00	
2027	54 120 565,00	53 009 821,00	8 265 879,00	231 938,00	12 697 111,00	11 098 792,00	20 716 101,00	8 994 462,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00	
2028	54 835 888,00	53 925 144,00	8 472 526,00	237 736,00	12 924 674,00	11 124 665,00	21 165 543,00	9 219 323,00	910 744,00	850 000,00	0,00	
2029	55 675 098,00	54 864 354,00	8 684 339,00	243 679,00	13 157 926,00	11 151 185,00	21 627 225,00	9 449 806,00	810 744,00	750 000,00	0,00	
2030	56 538 911,00	55 828 167,00	8 901 447,00	249 771,00	13 397 010,00	11 178 371,00	22 101 568,00	9 686 051,00	710 744,00	650 000,00	0,00	

2031	57 428 059,00	56 817 315,00	9 123 983,00	256 015,00	13 642 071,00	11 206 235,00	22 589 011,00	9 928 203,00	610 744,00	550 000,00	0,00
2032	58 443 305,00	57 832 561,00	9 352 083,00	262 415,00	13 893 258,00	11 234 795,00	23 090 010,00	10 176 408,00	610 744,00	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:					
					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 2018	43 403 214,03	39 169 788,26	15 081 128,77	0,00	0,00	580 968,48	48 344,14	28 648,13	0,00	4 233 425,77	3 914 976,01	318 449,76
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
Plan 3 kw. 2020	61 258 520,98	51 955 369,87	17 451 206,79	0,00	0,00	549 479,00	60 000,00	50 000,00	0,00	9 303 151,11	9 303 151,11	118 000,00
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
2021	58 136 775,23	47 283 665,26	17 821 034,38	250 000,00	0,00	539 031,00	12 000,00	55 000,00	9 000,00	10 853 109,97	10 853 109,97	310 000,00
2022	50 348 409,79	46 306 582,88	17 692 492,00	0,00	0,00	533 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	4 041 826,91	4 041 826,91	0,00
2023	47 930 044,06	47 110 199,98	18 194 888,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	819 844,08	819 844,08	0,00
2024	48 580 551,78	48 052 089,00	18 817 978,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	528 462,78	528 462,78	0,00
2025	49 703 654,23	48 516 703,00	19 269 310,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	1 186 951,23	1 186 951,23	0,00
2026	51 436 254,00	49 354 363,00	19 653 006,00	0,00	0,00	311 000,00	0,00	75 000,00	14 000,00	2 081 891,00	2 081 891,00	0,00
2027	52 797 720,47	50 224 727,00	20 114 286,00	0,00	0,00	244 000,00	0,00	67 000,00	14 000,00	2 572 993,47	2 572 993,47	0,00
2028	53 707 020,96	51 229 206,00	20 627 101,00	0,00	0,00	234 000,00	0,00	56 000,00	14 000,00	2 477 814,96	2 471 814,96	0,00
2029	54 237 262,91	52 254 179,00	21 073 252,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	33 000,00	14 000,00	1 983 083,91	1 983 083,91	0,00
2030	54 866 911,00	53 305 492,00	21 608 487,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	1 561 419,00	1 561 419,00	0,00
2031	55 234 302,83	54 309 241,00	22 077 666,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	18 000,00	0,00	925 061,83	925 061,83	0,00
2032	57 068 305,00	55 419 548,00	22 639 559,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 648 757,00	1 648 757,00	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 2018	-1 194 056,18	0,00	3 572 910,13	3 547 194,30	1 194 056,18	0,00	0,00	25 715,83	0,00
Wykonanie 2019	856 836,32	0,00	4 406 557,28	4 208 061,65	0,00	0,00	0,00	198 495,63	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 675 768,23	0,00	4 407 268,11	2 903 393,49	1 675 768,23	1 141 856,25	0,00	362 018,37	0,00
Wykonanie 2020	1 565 807,29	0,00	4 407 268,11	2 903 393,49	0,00	1 141 856,25	0,00	362 018,37	0,00
2021	-3 823 183,05	0,00	6 460 283,17	3 953 594,17	1 375 000,00	1 273 133,93	1 254 627,98	1 193 555,07	1 193 555,07
2022	1 168 893,09	1 168 893,09	1 851 486,63	0,00	0,00	1 811 486,63	0,00	0,00	0,00
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	1 128 867,04	1 128 867,04	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	2 193 756,17	2 193 756,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 358,32	2 140 358,32	706 338,86	656 338,86	50 000,00
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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731 499,88	2 646 499,88	1 385 820,05	1 385 820,05	0,00
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
2021	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 637 100,12	2 637 100,12	1 401 558,40	1 401 558,40	0,00
2022	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 020 379,72	3 020 379,72	384 838,00	362 808,00	22 030,00
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	1 128 867,04	1 128 867,04	1 006 325,78	0,00	1 006 325,78
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	2 193 756,17	2 193 756,17	733 756,17	0,00	733 756,17
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	x	x	x	x	0,00	40 000,00	20 208 592,58	224 556,60	733 116,83	758 832,66
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
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	85 000,00	21 895 686,57	1 292 795,62	170 312,61	1 674 187,23
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 016 075,95	974 149,69	623 606,76	3 090 295,76
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 680 798,97	659 252,43	2 409 317,00	4 260 803,63
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 715 257,25	329 252,43	2 253 266,80	2 293 266,80
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 543 599,60	0,00	2 215 124,00	2 260 124,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 922 502,83	0,00	2 697 304,00	2 697 304,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 130 302,83	0,00	2 763 347,00	2 763 347,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 807 458,30	0,00	2 785 094,00	2 785 094,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 678 591,26	0,00	2 695 938,00	2 695 938,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 240 756,17	0,00	2 610 175,00	2 610 175,00
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	3 568 756,17	0,00	2 522 675,00	2 522 675,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 375 000,00	0,00	2 508 074,00	2 508 074,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 413 013,00	2 413 013,00

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 2018	0,00%	x	10,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,32%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,90%	7,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,32%	13,05%	x	x	x	x
2021	5,34%	4,36%	8,87%	9,64%	11,33%	TAK	TAK
2022	8,11%	7,19%	10,11%	9,06%	10,75%	TAK	TAK
2023	7,96%	7,24%	10,09%	8,99%	10,68%	TAK	TAK
2024	8,16%	6,83%	9,49%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2025	5,82%	7,59%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2026	4,44%	7,49%	x	6,03%	6,66%	TAK	TAK
2027	2,25%	7,23%	x	6,23%	6,86%	TAK	TAK
2028	0,67%	6,85%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2029	2,16%	6,41%	x	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2030	2,83%	6,06%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2031	3,49%	5,83%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2032	3,10%	5,33%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK

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 2018	153 778,99	153 778,99	126 442,14	727 258,78	727 258,78	727 258,78	535 980,28	535 980,28	455 583,33
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
Plan 3 kw. 2020	394 542,02	394 542,02	383 605,95	3 799 089,34	3 799 089,34	3 577 088,72	701 818,75	701 818,75	598 854,62
Wykonanie 2020	506 330,80	506 330,80	495 394,74	3 784 312,10	3 784 312,10	3 562 311,48	474 964,87	474 964,87	406 014,60
2021	373 946,65	373 946,65	364 759,65	3 662 309,76	3 662 309,76	3 662 309,76	803 205,11	803 205,11	686 800,40
2022	256 522,88	256 522,88	249 179,88	1 639 159,00	1 639 159,00	1 639 159,00	32 058,50	32 058,50	26 872,88
2023	706,78	706,78	706,78	0,00	0,00	0,00	942,38	942,38	706,78
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

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 2018	3 196 503,57	3 196 503,57	2 698 657,86	3 214 582,60	62 006,00	3 152 576,60	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	3 234 218,95	3 234 218,95	2 652 890,79	173 586,44	133 392,68	40 193,76	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
2021	3 266 738,36	3 266 738,36	2 513 319,01	2 759 611,85	174 066,87	2 585 544,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 185 544,98	2 185 544,98	1 639 158,74	4 047 090,11	50 058,50	3 997 031,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	942,38	942,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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

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, wyłączone 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 2018	2 140 358,32	83 791,36	40 862,01	42 929,35	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	2 646 499,88	25 835,63	13 641,87	12 193,76	0,00	0,00	0,00	-86 586,73	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
2021	1 235 541,72	319 046,95	401,02	318 645,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00
2022	2 635 541,72	314 897,26	0,00	314 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	1 006 325,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
2030	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	574 000,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Załącznik nr 2
do uchwały nr XXXIII/236/21
z dnia 14 maja 2021 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2021-2032.

Dochody

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2021 do aktualnej korekty budżetu poprzez zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i na inwestycje. Zwiększono również pozostałe dochody bieżące z tytułu uzyskania spadku z mocy ustawy w postaci wkładu mieszkaniowego w Spółdzielni Mieszkaniowej

Wydatki

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2021 do aktualnej korekty budżetu poprzez:

- 1) zwiększenie wydatków bieżących związanych ze zmianami dotacji i środków z budżetu państwa,
- 2) zwiększenie wydatków majątkowych o 728.626,55 zł.

Przychody

W 2021 roku zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o 371.763,74 zł. Zwiększone przychody przeznaczono na pokrycie zwiększonego deficytu budżetu gminy.

Wskaźniki zadłużenia:

W latach 2021 -2032 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych, jednak ich spełnienie będzie się wiązało z dalszym ograniczaniem wydatków bieżących.

W latach 2021 – 2032 relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest zachowana.