

UCHWAŁA Nr XXI/131/20
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 30 czerwca 2020 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) 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 2019 r. poz. 869 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 2015 r., poz. 92 ze zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwała, co następuje:

§ 1.

W uchwale nr XVI/101/19 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2019 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 2020-2031” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) załącznik nr 2 - „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2023” 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Sylwia Bielawska

Uzasadnienie

1. Cel i przewidywane skutki podjęcia uchwały
Dokonanie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na podstawie z art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.
2. Aktualny stan faktyczny i prawny
Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój dokonuje się poprzez:
 - 1) dostosowanie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2020 do aktualnej korekty budżetu,
 - 2) wprowadzenie nowego przedsięwzięcia pn. „Atrakcje na pograniczu Kudowa-Zdrój – Czeska Skalica” (wydatki bieżące) w kwocie 145.641,00 zł z limitem wydatków w kwocie 121.131,00 zł w 2020 roku i 24.510,00 zł w 2021 roku ,
 - 3) wprowadzenie nowego przedsięwzięcia pn. „Aqua Mineralis Glacensis” w tym wydatki bieżące w kwocie 119.683,00 zł z limitem wydatków w kwocie 17.843,00 zł w 2020 roku i 101.840,00 zł w 2021 roku oraz wydatki majątkowe w kwocie 322.500,00 zł z limitem wydatków w 2021 roku,
 - 4) wykreślenie przedsięwzięcia pn. „Budowa budynku żłobka i przedszkola o podwyższonym standardzie energooszczędności w Kudowie-Zdroju” planowanego do realizacji w latach 2020-2022,
 - 5) ujęcie zmiany przychodów w 2020 roku tj. odstąpienie od zaciągania pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, zmniejszenie kwoty kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zwiększenie kwoty kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej
 - 6) ujęcie w kwocie długu rekompensaty dla Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. za świadczenie usług publicznych w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku w kwocie 659.252,43 zł w związku z planowanym podpisaniem porozumienia w sprawie rozłożenia spłaty na raty,
 - 7) zmianę harmonogramu spłaty zobowiązań oraz skrócenie okresu wieloletniej prognozy finansowej.
3. Różnica pomiędzy dotychczasowym, a projektowanym stanem prawnym.
Nie dotyczy.
4. Konsekwencje finansowe dla budżetu gminy
Zmianie uległy wartości w latach 2020-2039.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do uchwały nr XXI/131/20
z dnia 30 czerwca 2020 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2020-2031

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	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 2017	40 109 521,29	38 347 141,36	5 280 509,00	158 623,15	8 616 609,00	10 157 622,16	14 133 778,05	6 007 332,98	1 762 379,93	1 727 568,29	0,00
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
Plan 3 kw. 2019	53 246 676,36	44 573 090,99	6 506 602,00	200 000,00	10 076 762,00	10 193 071,99	17 596 655,00	7 296 413,00	8 673 585,37	1 893 000,00	6 713 585,37
Wykonanie 2019	53 257 350,11	45 131 381,97	6 568 079,00	208 617,31	10 288 050,00	11 664 981,78	16 401 653,88	6 655 228,10	8 125 968,14	1 417 657,57	6 267 279,72
2020	58 875 594,98	52 247 585,00	6 625 060,00	200 000,00	10 195 204,00	16 463 973,48	18 763 347,52	7 794 936,00	6 628 009,98	1 800 000,00	4 728 009,98
2021	50 667 915,08	49 261 566,08	6 893 010,00	205 000,00	10 477 305,00	11 715 213,00	19 971 038,08	7 989 810,00	1 406 349,00	1 050 000,00	274 125,00
2022	50 554 674,00	49 432 032,00	6 992 835,00	210 125,00	10 665 296,00	11 280 308,00	20 283 468,00	8 189 556,00	1 122 642,00	1 050 000,00	0,00
2023	51 520 263,00	50 397 746,00	7 136 906,00	215 378,00	10 857 987,00	11 530 442,00	20 657 033,00	8 394 294,00	1 122 517,00	1 050 000,00	0,00
2024	52 266 891,00	51 145 749,00	7 315 329,00	220 762,00	11 055 495,00	11 551 080,00	21 003 083,00	8 604 151,00	1 121 142,00	1 050 000,00	0,00
2025	53 134 792,00	52 013 650,00	7 498 212,00	226 281,00	11 257 941,00	11 572 234,00	21 458 982,00	8 819 255,00	1 121 142,00	1 050 000,00	0,00
2026	54 058 950,00	52 937 808,00	7 685 667,00	231 938,00	11 465 448,00	11 593 917,00	21 960 838,00	9 039 737,00	1 121 142,00	1 050 000,00	0,00
2027	54 973 412,00	53 852 270,00	7 877 809,00	237 736,00	11 678 142,00	11 616 143,00	22 442 440,00	9 265 730,00	1 121 142,00	1 050 000,00	0,00
2028	55 702 761,00	54 781 619,00	8 074 754,00	243 679,00	11 896 154,00	11 629 924,00	22 937 108,00	9 497 373,00	921 142,00	850 000,00	0,00
2029	56 565 712,00	55 744 570,00	8 276 623,00	249 771,00	12 119 616,00	11 653 275,00	23 445 285,00	9 734 807,00	821 142,00	750 000,00	0,00

2030	57 453 995,00	56 732 853,00	8 483 539,00	256 015,00	12 348 665,00	11 677 208,00	23 967 426,00	9 978 177,00	721 142,00	650 000,00	0,00
2031	58 368 382,00	57 747 240,00	8 695 627,00	262 415,00	12 583 440,00	11 701 741,00	24 504 017,00	10 227 631,00	621 142,00	550 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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, 1622 i 1648), 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	z tego:											
	Wydatki ogółem ^x	w tym:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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				wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	41 726 240,12	38 739 151,21	14 071 709,73	0,00	0,00	512 641,80	0,00	27 274,91	2 987 088,91	2 856 888,91	130 200,00	
Wykonanie 2018	43 403 214,03	39 169 788,26	15 081 128,77	0,00	0,00	580 968,48	48 344,14	27 234,48	4 233 425,77	3 914 976,01	318 449,76	
Plan 3 kw. 2019	53 615 681,63	44 081 421,25	16 282 598,03	0,00	0,00	653 000,00	59 624,00	73 364,00	9 534 260,38	8 841 091,61	693 168,77	
Wykonanie 2019	52 400 513,79	43 651 724,66	15 797 211,23	0,00	0,00	579 373,71	62 181,10	25 208,35	8 748 789,13	8 748 789,13	633 515,82	
2020	59 721 844,15	51 761 357,39	17 490 369,12	0,00	0,00	589 479,00	60 000,00	50 000,00	7 960 486,76	7 960 486,76	118 000,00	
2021	49 081 353,96	47 247 195,08	17 366 551,00	250 000,00	0,00	583 031,00	25 000,00	60 000,00	1 834 158,88	1 834 158,88	0,00	
2022	47 739 132,28	47 134 718,00	17 328 512,00	0,00	0,00	553 000,00	0,00	90 000,00	604 414,28	604 414,28	0,00	
2023	48 724 721,28	48 056 479,20	17 860 640,00	0,00	0,00	515 000,00	0,00	90 000,00	668 242,08	668 242,08	0,00	
2024	49 880 516,40	49 171 764,00	18 565 847,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	90 000,00	708 752,40	708 752,40	0,00	
2025	50 532 871,97	49 591 527,00	18 973 101,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	90 000,00	941 344,97	941 344,97	0,00	
2026	52 266 750,00	50 457 804,00	19 349 351,00	0,00	0,00	291 000,00	0,00	90 000,00	1 808 946,00	1 808 946,00	0,00	
2027	53 650 567,47	51 315 652,00	19 803 008,00	0,00	0,00	224 000,00	0,00	71 000,00	2 334 915,47	2 334 915,47	0,00	
2028	54 696 435,22	52 340 692,00	20 308 004,00	0,00	0,00	214 000,00	0,00	54 000,00	2 355 743,22	2 355 743,22	0,00	
2029	55 231 288,10	53 249 145,00	20 744 620,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	10 000,00	1 982 143,10	1 982 143,10	0,00	
2030	56 231 995,00	54 333 036,00	21 273 161,00	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	1 898 959,00	1 898 959,00	0,00	
2031	57 668 382,00	55 322 591,00	21 733 914,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	0,00	2 345 791,00	2 345 791,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Wykonanie 2017									
Wykonanie 2018									
Plan 3 kw. 2019									
Wykonanie 2019									
2020									
2021									
2022									
2023	2 795 541,72	2 795 541,72	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 386 374,60	2 386 374,60	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 601 920,03	2 601 920,03	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	
2027	1 322 844,53	1 322 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 006 325,78	1 006 325,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 334 423,90	1 334 423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	700 000,00	700 000,00	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 6 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:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:			
							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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 500 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 358,32	2 140 358,32	1 081 338,86	656 338,86	425 000,00	
Plan 3 kw. 2019	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 072 704,96	4 072 704,96	2 522 884,21	2 341 131,21	181 753,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 513,56	3 759 513,56	2 215 453,07	2 021 165,80	194 287,27	
2020	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 717 068,75	2 632 068,75	1 385 820,05	1 385 820,05	0,00	
2021	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 606 561,12	1 606 561,12	371 019,40	371 019,40	0,00	
2022	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 835 541,72	2 835 541,72	0,00	0,00	0,00	
2023	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 835 541,72	2 835 541,72	0,00	0,00	0,00	
2024	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 431 374,60	2 431 374,60	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 601 920,03	2 601 920,03	0,00	0,00	0,00	
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	872 844,53	0,00	872 844,53	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 325,78	1 006 325,78	1 006 325,78	0,00	1 006 325,78	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 423,90	1 334 423,90	534 423,90	0,00	534 423,90	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty z obowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	z tego:								
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	40 000,00	18 688 471,70	111 271,70	-392 009,85	388 233,17	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	40 000,00	20 208 592,58	224 556,60	733 116,83	758 832,66	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	20 780 282,54	645 736,92	491 669,74	690 166,37	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	21 091 962,89	659 378,82	1 479 657,31	1 678 152,94	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	21 261 736,38	1 542 795,62	486 227,61	1 990 102,23	
2021	x	x	x	x	0,00	19 086 529,33	974 149,69	2 014 371,00	2 014 371,00	
2022	x	x	x	x	0,00	15 936 090,35	659 252,43	2 297 314,00	2 317 314,00	
2023	x	x	x	x	0,00	12 770 548,63	329 252,43	2 341 266,80	2 381 266,80	
2024	x	x	x	x	0,00	9 998 890,98	0,00	1 973 985,00	2 018 985,00	
2025	x	x	x	x	0,00	7 377 794,21	0,00	2 422 123,00	2 422 123,00	
2026	x	x	x	x	0,00	5 585 594,21	0,00	2 480 004,00	2 480 004,00	
2027	x	x	x	x	0,00	4 262 749,68	0,00	2 536 618,00	2 536 618,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 256 423,90	0,00	2 440 927,00	2 440 927,00	
2029	x	x	x	x	0,00	1 922 000,00	0,00	2 495 425,00	2 495 425,00	
2030	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	2 399 817,00	2 399 817,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 424 649,00	2 424 649,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wszechspółności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 budżetowy ^y	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 ^y
Lp	Załącznik nr 1 do uchwały nr XXI/131/20 z dnia 30 czerwca 2020 roku WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJNA	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	6,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	2,43%	7,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,11%	10,34%	x	x	x	x
2020	4,82%	4,05%	9,08%	8,48%	9,28%	TAK	TAK
2021	5,28%	6,21%	9,01%	9,21%	10,01%	TAK	TAK
2022	8,65%	7,47%	10,22%	8,67%	9,48%	TAK	TAK
2023	8,39%	7,35%	10,05%	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2024	7,05%	6,12%	8,77%	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2025	7,03%	6,81%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2026	4,36%	6,70%	x	5,78%	6,30%	TAK	TAK
2027	1,43%	6,54%	x	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2028	0,37%	6,15%	x	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2029	2,18%	6,05%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2030	3,07%	5,69%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2031	1,85%	5,59%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK

⁴ 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. Automatycznie wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

⁵ - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w krótszących poza wspomniany okres, należy zamieścić w wyjaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr XXI/131/20
z dnia 30 czerwca 2020 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2023

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 754 335,60	183 041,44	486 376,01	0,00	0,00	669 417,45
1.a	- wydatki bieżące				408 761,36	170 847,68	160 230,08	0,00	0,00	331 077,76
1.b	- wydatki majątkowe				2 345 574,24	12 193,76	326 145,93	0,00	0,00	338 339,69
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:				2 685 945,37	156 455,45	479 532,08	0,00	0,00	635 987,53
1.1.1	- wydatki bieżące				391 171,13	156 455,45	157 032,08	0,00	0,00	313 487,53
1.1.1.1	"Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki-Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczytna, Złoty Stok, Polanica-Zdrój)" -	Urząd Miasta	2020	2021	48 163,53	17 481,45	30 682,08	0,00	0,00	48 163,53
1.1.1.2	Atrakcje na pograniczu Kudowa-Zdrój - Czeska Skalica - zwiększenie atrakcyjności zabytkowych obiektów dziedzictwa narodowego w Parku Zdrojowym	Urząd Miasta	2020	2021	145 641,00	121 131,00	24 510,00	0,00	0,00	145 641,00
1.1.1.3	Aqua Mineralis Glacensis -	Urząd Miasta	2017	2021	197 366,60	17 843,00	101 840,00	0,00	0,00	119 683,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 294 774,24	0,00	322 500,00	0,00	0,00	322 500,00
1.1.2.1	Aqua Mineralis Glacensis -	Urząd Miasta	2017	2021	2 294 774,24	0,00	322 500,00	0,00	0,00	322 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				68 390,23	26 585,99	6 843,93	0,00	0,00	33 429,92
1.3.1	- wydatki bieżące				17 590,23	14 392,23	3 198,00	0,00	0,00	17 590,23
1.3.1.1	Umowa o udostępnienie oraz serwis oprogramowania "Travelhost" - prowadzenie ewidencji analitycznej związanej z poborem opłaty uzdrowskiej z możliwością rejestrowania pobyków i przyjmowania wpłat przez inkasentów	Urząd Miasta	2020	2021	17 590,23	14 392,23	3 198,00	0,00	0,00	17 590,23
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 800,00	12 193,76	3 645,93	0,00	0,00	15 839,69
1.3.2.1	Leasing operacyjny samochodu na potrzeby Straży Miejskiej -	Urząd Miasta	2017	2021	50 800,00	12 193,76	3 645,93	0,00	0,00	15 839,69
1.3.2.2	Budowa budynku żłobka i przedszkola o podwyższonym standardzie energooszczędności w Kudowie-Zdroju - zwiększenie dostępności miejsc przedszkolnych i żłobkowych oraz poprawa bazy	Urząd Miasta	2018	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2020-2031.

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 została skrócona do 2031 roku, w związku z odstąpieniem od zaciągnięcia pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska na finansowanie zadania pn. „Budowa budynku żłobka i przedszkola o podwyższonym standardzie energooszczędności w Kudowie-Zdroju”, która była planowana do spłaty do 2039 roku. Okres

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2023 r.

Dochody:

- 1) zmniejszono w 2020 roku dochody z tytułu czynszów za korzystanie przez przedsiębiorców z nieruchomości gminnych, którym umarzane są czynsze za miesiące zamrożenia gospodarki z powodu wprowadzania stanu epidemii cOVID-19.
- 2) zmniejszono w 2020 roku dochody z tytułu opłaty uzdrowskiej, a w 2022 roku dochody z tytułu dotacji uzdrowskiej,
- 3) zmniejszono dochody z tytułu dotacji z Województwa Dolnośląskiego na utrzymanie drogi wojewódzkiej na terenie gminy,
- 4) nie zwiększono w latach następnych dochodów z tytułu dotacji na wypłatę 500+, przyjmując założenie, że zwiększenie w 2020 roku jest incydentalne.

Wydatki:

- 1) w latach 2021-2031 nie uwzględniono wydatków związanych z utrzymaniem drogi wojewódzkiej,
- 2) w 2021 roku uwzględniono spłatę poręczenia kredytu dla spółki Basen „Wodny Świat” Sp. z o.o.
- 3) w latach 2021-2024 uwzględniono wypłatę rekompensaty dla Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. za świadczenie usług publicznych w okresie od 01.01.2018 o 31.12.2019 roku.

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem Przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2020 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).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- 1) „Atrakcje na pograniczu Kudowa-Zdrój – Czeska Skalica” (wydatki bieżące) w kwocie 145.641,00 zł z limitem wydatków w kwocie 121.131,00 zł w 2020 roku i 24.510,00 zł w 2021 roku ,
- 2) „Aqua Mineralis Glacensis” w tym wydatki bieżące w kwocie 119.683,00 zł z limitem wydatków w kwocie 17.843,00 zł w 2020 roku i 101.840,00 zł w 2021 roku oraz wydatki majątkowe w kwocie 322.500,00 zł z limitem wydatków w 2021 roku.

Wykreślono natomiast przedsięwzięcie pn. „Budowa budynku żłobka i przedszkola o podwyższonym standardzie energooszczędności w Kudowie-Zdroju” planowanego do realizacji w latach 2020-2022.

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazanych w poz. 10.1.1 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 programów wykazano:

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
Razem	170.847,68	160.230,08	0,00	0,00
"Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki-Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczytna, Złoty Stok, Polanica-Zdrój)"	17.481,45	30.682,08		
Atrakcje na pograniczu Kudowa-Zdrój – Czeska Skalica	121.131,00	24.510,00		
Aqua Minaralis Glacensis	17.843,00	101.840,00		
Umowa o udostępnienie oraz serwis oprogramowania "Travelhost"	14.392,23	3.198,00		

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 już umów lub planowanych do zawarcia, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2022
Razem	12.193,76	326.145,93	0,00	0,00
Leasing operacyjny samochodu na potrzeby Straży Miejskiej – część kapitałowa	12.193,76	3.645,93		
Aqua Minaralis Glacensis	0,00	322.500,00		

Wynik budżetu:

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

W 2020 wynik budżetu jest wartością ujemną, który zostanie sfinansowany przychodami z pożyczek i kredytów, natomiast w latach 2021-2031 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony będzie na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Przychody:

W 2020 roku planuje się zaciągnąć kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 905.443,30,00 zł oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.100.000,00 zł. Oprocentowanie kredytów oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu zaciągnięto w 2019 roku pożyczkę w wysokości 134.378,32 zł na dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z wymianą tradycyjnych i przestarzałych pieców w budynkach i lokalach mieszkalnych na nowoczesne ekologiczne źródło ciepła, z której w 2019 roku wypłacono 120.378,32 zł, a 14.000,00 zł w 2020 roku.

W latach 2020-2024 zaplanowano przychody z tytułu spłaty udzielonych dla Basen „Wodny Świat” Sp. z o.o. pożyczek w łącznej wysokości 165.000,00 zł.

W latach 2025-2031 nie zaplanowano przychodów.

„Przychody”, których spłata nastąpi wydatkami zwiększą w 2020 roku o 879.252,43 zł w tym:

- poręczenie kredytu dla spółki Basen „Wodny Świat”, którego spłatę zaplanowano w 2021 roku,
- wypłata rekompensaty dla Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. za świadczenie usług publicznych w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku w kwocie 659.252,43 zł , którą planuje się rozłożyć na dwie raty tj. 330.000,00 zł w 2023 roku i 329.252,34 zł w 2024 roku.

Rozchody:

Z planowanej kwoty rozchodów wyłączono spłatę pożyczki, którą planowano zaciągnąć z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie zadania pn. „Budowa budynku żłobka i przedszkola o podwyższonym standardzie energooszczędności w Kudowie-Zdroju”, której spłata była planowana do 2039 roku.

Zmianie uległy rozchody związane ze spłatą kredytu planowanego zaciągnięcia w 2020 roku.

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	2019	19 984 035,98	4 208 061,65	3 759 513,56		20 432 584,07
2	2020	20 432 584,07	2 019 443,30	2 632 068,75	101 017,86	19 718 940,76

3	2021	19 718 940,76		1 606 561,12		18 112 379,64
4	2022	18 112 379,64		2 835 541,72		15 276 837,92
5	2023	15 276 837,92		2 835 541,72		12 441 296,20
6	2024	12 441 296,20		2 431 374,60	11 030,62	9 998 890,98
7	2025	9 998 890,98		2 601 920,03	19 176,74	7 377 794,21
8	2026	7 377 794,21		1 792 200,00		5 585 594,21
9	2027	5 585 594,21		1 322 844,53		4 262 749,68
10	2028	4 262 749,68		1 006 325,78		3 256 423,90
11	2029	3 256 423,90		1 334 423,90		1 922 000,00
12	2030	1 922 000,00		1 222 000,00		700 000,00
13	2031	700 000,00		700 000,00		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 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	2019	224 556,60	643 539,13	208 716,91		659 378,82
2	2020	659 378,82	909 252,43	25 835,63		1 542 795,62
3	2021	1 542 795,62		568 645,93		974 149,69
4	2022	974 149,69		314 897,26		659 252,43
5	2023	659 252,43		330 000,00		329 252,43
6	2024	329 252,43		329 252,43		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	2019	20 208 592,58	4 851 600,78	3 968 230,47	0,00	21 091 962,89
2	2020	21 091 962,89	2 928 695,73	2 657 904,38	101 017,86	21 261 736,38
3	2021	21 261 736,38	0,00	2 175 207,05	0,00	19 086 529,33
4	2022	19 086 529,33	0,00	3 150 438,98	0,00	15 936 090,35
5	2023	15 936 090,35	0,00	3 165 541,72	0,00	12 770 548,63

6	2024	12 770 548,63	0,00	2 760 627,03	11 030,62	9 998 890,98
7	2025	9 998 890,98	0,00	2 601 920,03	19 176,74	7 377 794,21
8	2026	7 377 794,21	0,00	1 792 200,00	0,00	5 585 594,21
9	2027	5 585 594,21	0,00	1 322 844,53	0,00	4 262 749,68
10	2028	4 262 749,68	0,00	1 006 325,78	0,00	3 256 423,90
11	2029	3 256 423,90	0,00	1 334 423,90	0,00	1 922 000,00
12	2030	1 922 000,00	0,00	1 222 000,00	0,00	700 000,00
13	2031	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00

Wskaźniki zadłużenia:

W latach 2020 -2031 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 2020 – 2031 relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest zachowana.