

**UCHWAŁA Nr XL/282/21**  
**RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU**  
**z dnia 30 grudnia 2021 r.**

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kudowa-Zdrój

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kudowa-Zdrój na lata 2022–2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2025, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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

§ 4.

Traci moc uchwała XXVIII/203/20 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
Wojciech Duś

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 XL/282/21

z dnia 30 grudnia 2021 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2022-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	58 058 646,00	45 828 596,53	6 336 759,00	300 790,00	11 575 004,00	7 955 657,53	19 660 386,00	8 096 608,00	12 230 049,47	3 150 000,00	9 024 805,47	
2023	46 084 096,00	44 328 977,00	6 526 862,00	308 310,00	11 903 232,00	5 301 375,78	20 289 197,22	8 461 555,00	1 755 119,00	1 700 000,00	0,00	
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

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
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	61 713 040,95	45 920 354,31	19 004 948,06	250 000,00	0,00	554 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	15 792 686,64	15 792 686,64	52 045,00	
2023	43 488 554,28	42 488 554,28	18 728 955,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				
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	-3 654 394,95	0,00	6 527 904,67	2 431 077,17	0,00	2 841 255,50	2 841 255,50	1 255 572,00	813 139,45
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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	-91 757,78	4 005 069,72
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

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
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%	0,99%	9,31%	11,12%	12,19%	TAK	TAK
2023	7,86%	6,03%	10,38%	10,78%	11,85%	TAK	TAK
2024	8,04%	7,55%	10,30%	9,89%	10,96%	TAK	TAK
2025	5,93%	7,48%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2026	4,41%	7,71%	x	5,81%	6,21%	TAK	TAK
2027	2,31%	7,51%	x	6,04%	6,45%	TAK	TAK
2028	0,67%	7,54%	x	6,07%	6,47%	TAK	TAK
2029	2,16%	7,48%	x	6,40%	6,40%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
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	592 179,53	592 179,53	584 836,53	4 044 294,47	4 044 294,47	4 044 294,47	506 744,37	506 744,37	464 054,53
2023	24 754,78	24 754,78	24 754,78	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
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 <sup>X</sup>	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	5 191 227,89	5 191 227,89	3 981 134,72	14 645,41	14 645,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 536,42	6 536,42	0,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 XL/282/21  
z dnia 30 grudnia 2021 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)				33 534,72	14 645,41	6 536,42	5 594,04	5 594,04	32 369,91
1.a	- wydatki bieżące				33 534,72	14 645,41	6 536,42	5 594,04	5 594,04	32 369,91
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				9 993,75	9 051,37	942,38	0,00	0,00	9 993,75
1.1.1	- wydatki bieżące				9 993,75	9 051,37	942,38	0,00	0,00	9 993,75
1.1.1.2	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				23 540,97	5 594,04	5 594,04	5 594,04	5 594,04	22 376,16
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3  
do uchwały nr XL/282/21  
z dnia 30 grudnia 2021 r.

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

### Uwagi ogólne:

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

Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta na:

- regulacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U z 2015 r. poz. 92)
- założeniach do projektu budżetu państwa na 2022 rok,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, którego ostatnia aktualizacja nastąpiła w sierpniu 2021 r.

Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2022-2025 oraz wskaźnika CPI w latach 2026-2033 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	103,3	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2022 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, natomiast w latach 2023 – 2033 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych.

### Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej:

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2022 – 2033, ze względu na zakończenie spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

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

## Dochody:

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2022 roku oparte na informacjach na 2022 rok z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone oraz wykonanie dochodów w zakresie podatków i opłat za III kwartały 2021 roku. Ponadto przyjęto założenie, że w 2022 roku nie będzie dochodziło do zamknięcia gospodarki z powodu COVID-19 jak miało to miejsce w 2020 i 2021 roku.

W 2023 roku i w latach następnych założono wzrost dochodów bieżących o wskaźnik inflacji w tym:

- 1) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie obsługi USC, ewidencji ludności, wypłaty świadczenia wychowawczego, zadań obronnych i obrony cywilnej oraz na realizację zadań własnych w zakresie rządowego programu dożywiania zaplanowano w stałej wielkości przyjmując jako podstawę planowane dochody na 2022 rok,
- 2) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie zwrotu podatku akcyzowego, wypłaty świadczeń rodzinnych oraz na realizację zadań własnych w zakresie wypłaty zasiłków okresowych i stałych, wypłaty stypendiów szkolnych zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania za 2021 rok,
- 3) dla pozostałych dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto wzrost inflacyjny,
- 4) kwoty dochodów z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano przyjmując w latach 2023-2033 wzrost kwoty subwencji na 1 ucznia o wskaźnik inflacji i liczbę uczniów wynikającą na poziomie roku szkolnego 2021/2022,
- 5) kwotę dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej w latach 2023-2033 zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny,
- 6) kwotę dochodów z tytułu subwencji równoważącej w latach 2023-2033 zaplanowano na stałym poziomie w kwocie z 2022 roku,
- 7) kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przyjmując wzrost w latach 2023-2033 o wskaźniki inflacji,
- 8) kwoty dochodów z tytułu podatku rolnego i leśnego przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2022 rok została oszacowana przy założeniu 3,6 % zwiększenia stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2021 roku. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2023 rok została oszacowana przy założeniu 4,0 % zwiększenia stawek, natomiast w latach następnych przyjęto wzrost inflacyjny,
- 9) kwoty dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn itp. przyjęto w stałych wielkościach przez cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu,
- 10) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie planowanego wykonania za 2022 rok, przyjmując w kolejnych latach wzrost inflacyjny,
- 11) przy planowaniu kwoty dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej przyjęto, że w 2022 roku nie dojdzie do czasowego zamknięcia gospodarki z powodu epidemii COVID-19, jak to miało miejsce w 2020 i 2021 roku. Planuje się, że w roku 2022 dochody wyniosą 2.000 tys. zł, w związku z tym, że podjęto decyzję o podwyższeniu stawki o 12,5 % z 4,00 zł na 4,50 zł. Dodatkowo, w związku z linią orzeczniczą nie będą stosowane obniżone stawki dla dzieci i osób niepełnosprawnych. W latach następnych zaplanowano dochody w stałej wysokości 2.000 tys. zł,
- 12) dochody z tytułu dotacji dla gmin uzdrowiskowych na 2022 roku zaplanowano w wysokości uzyskanych dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2020 tj. 1.236.697,00 zł, na 2023 roku w wysokości przewidywanych dochodów z opłaty uzdrowiskowej w 2021 tj. ok. 1.200.000,00 zł. W latach następnych po 2 mln zł rocznie.

- 13) kwoty dochodów z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zaplanowane są w latach ich rozliczenia i zakończenia wg. planowanych wydatków ujętych we wnioskach aplikacyjnych i przyjętego poziomu dofinansowania,
- 14) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem mieszkaniowym i użytkowym przyjęto wg wymiaru za III kw. 2021 roku z uwzględnieniem 30 % podwyżki w 2023 roku. Przewidziano inflacyjny wzrost czynszów w dalszych latach prognozy.
- 15) kwotę dochodów z tytułu dzierżaw na 2022 roku ustalono na podstawie wymiaru za III kw. 2021 roku bez uwzględnienia dokonanych umorzeń w 2021 roku związanych z udzieleniem pomocy dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na gruntach i nieruchomościach stanowiących własność gminy w związku z wprowadzeniem stanu epidemii COVID-19. W następnych latach uwzględniono wzrost inflacyjny,
- 16) opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2022 roku zaplanowano w kwocie 110.000,00 zł przyjmując założenie, że spłacone zostaną zaległości. W następnych latach dochody zaplanowano w stałej wysokości 50.000,00 zł,
- 17) w latach 2022- 2024 zaplanowano dochody z tytułu opłaty adiacenckiej i renty planistycznej w wys. po ok.10 tys. zł,
- 18) zaplanowano dochody z tytułu opłaty parkingowej w wysokości ok. 100 tys. rocznie, w 2022 roku w wysokości 50 tys. zł.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dochody z tytułu dotacji ze środków z budżetu UE oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 :

- 1) dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 1.500.000 zł w 2022 roku, w roku 2023 w wysokości 1.400.000,00 zł. W latach 2024-2027 zaplanowano ustabilizowanie się sprzedaży na poziomie 1.000.000 zł. Przyjęto założenie, że opracowanie nowego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania a następnie zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego pozwoli przeznaczyć do sprzedaży kolejne nieruchomości. W 2028 roku przyjęto zmniejszenie dochodów ze sprzedaży do poziomu 800.000 zł, od 2029 roku zaplanowano sukcesywne zmniejszanie się dochodów ze sprzedaży do poziomu 500.000 zł rocznie w 2033 roku,
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w związku z realizacją ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności skalkulowano przy uwzględnieniu bonifikat wynikających z uchwały Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie wysokości oraz warunków udzielania bonifikat od opłat jednorazowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów stanowiących własność Gminy Kudowa-Zdrój w prawo własności tych gruntów. Dochody w 2022 i lata następne zaplanowano w wysokości ok. 53 tys. zł tj. aktualnej wysokości rocznych rat.
- 3) w roku 2022 roku wykazuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Kwoty dochodów zaplanowane są w latach ich rozliczenia i zakończenia wg. planowanych wydatków ujętych we wnioskach aplikacyjnych i przyjętego poziomu dofinansowania.
- 4) w roku 2022 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 230.511,00 zł planowanych do uzyskania z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych na zakup autobusu do przewozu uczniów niepełnosprawnych do szkół integracyjnych i specjalnych,
- 5) w planie dochodów na 2022 roku przyjęto dochody w kwocie 4.750.000,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”



## Wydatki

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2022 są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2022, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków unijnych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 1) w 2022 roku przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00 zł (bez uwzględnienia dodatku stażowego) tj. o 7,5 %. Dla pozostałych pracowników założono wzrost na poziomie 2,8%. W planie wydatków na wynagrodzenia uwzględniono wzrost wynagrodzenia na maksymalnym poziomie. W 2023 roku założono utrzymanie funduszu płac na poziomie z 2022 roku. W 2024 założono wzrost o 2,5 % dla pracowników administracyjnych i dla nauczycieli. W 2025 roku założono wzrost o 4,0% dla grupy pracowników administracyjnych i 2,5% dla nauczycieli. W następnych latach wzrost inflacyjny wynagrodzeń dla wszystkich grup (nauczyciele, obsługa, administracji itd.) Wielkość funduszu wynagrodzeń uzależniona będzie od możliwości finansowych gminy. Zmniejszenie kwoty wynagrodzeń w 2023 roku w stosunku do 2022 roku jest wynikiem wygaszania Technikum w Zespole Szkół Publicznych oraz zmniejszenia liczby oddziałów w szkołach podstawowych. Ponadto w 2023 roku kwota planowana na odprawy i jubilatki jest o ok. 250 tys. mniejsza.
- 2) w 2022 roku nastąpił gwałtowny wzrost cen energii elektrycznej, w przypadku oświetlenia ulicznego o 87%, a w przypadku budynków użyteczności publicznej o 85%. W 2022 roku zaplanowano wydatki na oświetlenie uliczne w kwocie 750 tys. zł ( dotychczas ok 450 tys. zł). Założono, że w 2023 roku w wyniku przeprowadzonej inwestycji wymiany oświetlenia ulicznego na ledowe wydatki z tytułu zakupu energii elektrycznej zmniejszą się do poziomu 550 tys. zł.
- 3) w latach 2022-2023 przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących umożliwiających pokrycie rosnących cen energii elektrycznej gazu oraz uzyskanie wyniku operacyjnego pozwalającego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i zachowanie wskaźników rocznych spłaty zadłużenia. W latach 2023-2033 przyjęto inflacyjny wzrost pozostałych wydatków bieżących z wyjątkiem, wydatków finansowanych ze środków dotacji z budżetu państwa, dla których przyjęto założenia omówione w pkt. 1-3 o dochodach bieżących. Jeśli te działania nie przyniosą efektów konieczna będzie redukcja zatrudnienia.
- 4) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2022 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, w kwocie 503.008,00 zł, natomiast w latach następnych przeliczono kwotę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wg aktualnego stanu osobowego i przy założeniu obecnego poziomu wynagrodzeń. Łączna kwota zabezpieczonych środków na ten cel w latach 2023-2033 wynosi 4.450 tys. zł,
- 5) w latach 2022-2033 wysokość środków na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w kwocie 220.000,00 zł rocznie,
- 6) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych wykupów obligacji. W kosztach obsługi długu zaplanowanych w WPF-ie mieszczą się koszty związane z zaciągnięciem nowych zobowiązań oraz odsetki od zmiany wielkości spłat rat w poszczególnych latach. Przy planowaniu wydatków przyjęto założenie, że niskie stopy procentowe z 2020 roku i 2021 roku, będące podstawą ustalania WIBOR 3M i 6M na którym opiera się oprocentowanie zadłużenie utrzymają się do końca 2021 roku. W następnych latach oprocentowanie wzrośnie i wróci do poziomu z 2019 roku.

- 7) w 2022 zaplanowano wydatki w kwocie 250.000,00 z tytułu potencjalnej spłaty poręczonego kredytu w linii udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Kłodzku dla spółki Basen Wodny, który poręczyła gmina. Poręczenie obowiązuje do 6.11.2022 roku.
- 8) do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w kolumnie 2.1.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujmowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 4100 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 - składki na fundusz pracy, 4170 - wynagrodzenia bezosobowe, 4790 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli, 4800 – dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli. Przyjęte założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń ujęto w pkt. 1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy naliczono wg stawek obowiązujących w 2022 roku.
- 9) wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. z 2020 r. poz. 1342) na 2021 i lata następne zaplanowano wg liczby dotychczasowych uczestników.
- 10) w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 10.1 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 na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
<b>Razem</b>	<b>14 645,41</b>	<b>6 536,42</b>	<b>5 594,04</b>	<b>5 594,04</b>
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	9 051,37	942,38		
Dostawa systemu do transmisji obrad Rady Miejskiej wraz z systemem elektronicznych głosowań	5 594,04	5 594,04	5 594,04	5 594,04

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy. W latach 2022-2032 przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2022 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z budżetem, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne). Przy planowaniu wydatków majątkowych przyjęto następujące założenia:

- 1) wartość inwestycji w latach 2023-2033 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 2) priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza z funduszy UE.

### Wynik budżetu:

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

W 2022 roku wynik budżetu jest wartością ujemną, który zostanie sfinansowany przychodami z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Fundusz Inicjatyw Lokalnych otrzymane w 2020 roku i 2021 roku i niewykorzystane do końca 2021 roku oraz wolnymi środkami, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach 2023-2033 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Poniższa tabela przedstawia wyliczenia dotyczące przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Wg planu na III kw. 2021	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	zmiany	Uwagi
1.	Dochody	59 703 196,93	61 409 614,72	1 706 417,79	x
1a	dochody bieżące	49 791 363,82	51 863 430,71	2 072 066,89	m.in. zwiększenie dochodów tytułu subwencji 1.255.572,00 zł, zmniejszenie podatku od nieruchomości o 104.786,72 zł, zmniejszenie opłaty uzdrowiskowej o 200.000,00 zł, zmniejszenie dochodów ze środków UE-90.527,65 zł,
1b	dochody majątkowe	9 911 833,11	9 546 184,01	-365 649,10	m.in. zmniejszenie dochodów z tytułu środków z UE-2.340.135,73 zł, zwiększenie dochodów otrzymanych z Funduszu COVID-19 - 1.811.486,63 zł
2.	Wydatki	64 168 908,16	61 117 881,52	-3 051 026,64	x
2a	wydatki bieżące	48 860 454,37	49 385 564,76	525 110,39	m.in. zmniejszenie wydatków na spłatę poręczenia - 250.000,00 zł, zmniejszenie wydatków na projekty realizowane przy współudziale środków UE-243.225,87 zł, zmniejszenie wydatków na obsługę długu - 218.500,00 zł,
2b	wydatki majątkowe	15 308 453,79	11 732 316,76	-3 576 137,03	zmniejszenie wydatków na projekty realizowane przy współudziale środków UE-2.967.682,91 zł, zmniejszenie wydatków na pozostałe inwestycje - 746.427,12 zł
3.	Wynik budżetu (1-2)	-4 465 711,23	291 733,20	4 757 444,43	x
3a	Na operacjach bieżących	930 909,45	2 477 865,95	1 546 956,50	x
3b	Na operacjach majątkowych	-5 396 620,68	-2 186 132,75	3 210 487,93	x
4.	Przychody z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych	3 953 594,17	3 143 017,24	-810 576,93	zmniejszenie kwoty zaciąganych kredytów na finansowanie zadań przy współudziale ze środków UE - 810.576,93 zł
5.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1 273 133,93	1 273 133,93	0,00	x
6.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 901 022,85	2 090 982,85	189 960,00	x
7.	Inne przychody	40 000,00	0,00	-40 000,00	zmniejszenie przychodów w związku z umorzeniem pożyczki
8.	Rozchody ( spłata kredytów i pożyczek)	2 702 039,72	2 702 039,72	0,00	x
9.	Stan wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym (3+4+5+6+7-8)	0,00	4 096 827,50	4 096 827,50	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach § 905 - 2.841.255,50 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w § 950 - 1.255.572,00 zł

## **Przychody:**

W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.231.077,17 zł oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.200.000,00 zł. Oprocentowanie kredytów oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

W roku 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie 2.841.255,50 zł z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Fundusz Inicjatyw Lokalnych otrzymane w 2020 roku i 2021 roku i niewykorzystane do końca 2021 roku oraz przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.255.572,00 zł w wysokości środków otrzymanych w IV kwartale 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej (na pokrycie ubytków dochodów w 2022 roku z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z wprowadzeniem przepisów „Polskiego Ładu”

W 2021 podjęto decyzję o umorzeniu pożyczek udzielonych spółce Basen „Wodny Świat” w 2017 i 2018 roku. Łącznie 80.000,00 zł. Do spłaty pozostała pożyczka udzielona w 2020 roku w kwocie 85.000,00 zł. Spłata pożyczki została zaplanowana w 2023 roku – 40.000,00 zł i w 2024 roku – 45.000,00 zł.

W latach 2025-2033 nie zaplanowano przychodów.

## **Rozchody:**

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

Kredyt zaciągnięty w 2021 roku planuje się spłacić w następujących ratach:

- w 2022 roku – 237.968,00 zł (część unijna),
- w 2031 roku – 1.530.049,24 zł w tym 70.049,24 zł część krajowa,
- w 2032 roku – 1.3750,00 zł.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2022 roku planuje się spłacić w następujących ratach:

- w 2032 roku – 600.000,00 zł
- w 2033 roku – 1.831.077,17 zł (część krajowa).

## **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:**

Zgodnie z zapisem art.89 ustawy o finansach publicznych zaciągnięte w roku budżetowym przychody (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) przeznacza się m.in. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pokrycie występującego deficytu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W budżecie gminy w latach 2023-2033 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek oraz na wykup obligacji komunalnych.

## **Kwota długu na koniec roku:**

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

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

następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec
1	2021	20 725 432,21	3 143 017,24	2 702 039,72	0,00	21 166 409,73
2	2022	21 166 409,73	2 431 077,17	2 873 509,72	0,00	20 723 977,18
3	2023	20 723 977,18	0,00	2 635 541,72	0,00	18 088 435,46
4	2024	18 088 435,46	0,00	2 842 405,22	0,00	15 246 030,24
5	2025	15 246 030,24	0,00	2 621 096,77	0,00	12 624 933,47
6	2026	12 624 933,47	0,00	1 792 200,00	0,00	10 832 733,47
7	2027	10 832 733,47	0,00	1 322 844,53	0,00	9 509 888,94
8	2028	9 509 888,94	0,00	1 063 927,44	0,00	8 445 961,50
9	2029	8 445 961,50	0,00	1 437 835,09	0,00	7 008 126,41
10	2030	7 008 126,41	0,00	1 672 000,00	0,00	5 336 126,41
11	2031	5 336 126,41	0,00	1 530 049,24	0,00	3 806 077,17
12	2032	3 806 077,17	0,00	1 975 000,00	0,00	1 831 077,17
13	2033	1 831 077,17	0,00	1 831 077,17	0,00	0,00

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

Zadłużenie 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	2021	1 293 196,64	0,00	319 046,95	0,00	974 149,69
2	2022	974 149,69	0,00	314 897,26	0,00	659 252,43
3	2023	659 252,43	0,00	330 000,00	0,00	329 252,43
4	2024	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00

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

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2021	22 018 628,85	3 143 017,24	3 021 086,67	0,00	22 140 559,42
2	2022	22 140 559,42	2 431 077,17	3 188 406,98	0,00	21 383 229,61
3	2023	20 723 977,18	0,00	2 965 541,72	0,00	18 417 687,89
4	2024	18 088 435,46	0,00	3 171 657,65	0,00	15 246 030,24
5	2025	15 246 030,24	0,00	2 621 096,77	0,00	12 624 933,47
6	2026	12 624 933,47	0,00	1 792 200,00	0,00	10 832 733,47
7	2027	10 832 733,47	0,00	1 322 844,53	0,00	9 509 888,94
8	2028	9 509 888,94	0,00	1 063 927,44	0,00	8 445 961,50
9	2029	8 445 961,50	0,00	1 437 835,09	0,00	7 008 126,41

10	2030	7 008 126,41	0,00	1 672 000,00	0,00	5 336 126,41
11	2031	5 336 126,41	0,00	1 530 049,24	0,00	3 806 077,17
12	2032	3 806 077,17	0,00	1 975 000,00	0,00	1 831 077,17
13	2033	1 831 077,17	0,00	1 831 077,17	0,00	0,00

### **Sposób finansowania długu:**

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

### **Wskaźniki zadłużenia:**

Zgodnie z brzmieniem art.242 ufp nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. W 2022 roku, ze względu na zmiany w finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego przedłużono zasadę wliczania wolnych środków.

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

W 2022 roku ze względu na duży wzrost kosztów funkcjonowania jednostek związanych ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem cen energii elektrycznej relacja jest wartością ujemną, po wliczeniu wolnych środków, relacja, o której mowa wyżej jest zachowana.

W latach 2023–2033 relacja z art. 242 jest zachowana.

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

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

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zarządzeniem Burmistrza Miasta nr 0050.226.2021 z dnia 22.12.2021 roku dokonano wyboru wariantu średniej niezbędnej do obliczenia relacji na lata 2022-2025, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych liczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W latach 2022 -2025 wskaźniki spłat liczonych według średnich 3-letnich mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

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