

UCHWAŁA Nr XXVI/111/2020/20
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 30 grudnia 2020 roku

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 2020r., poz. 713 z późn. 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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kudowa-Zdrój na lata 2021 – 2031, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024, 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.

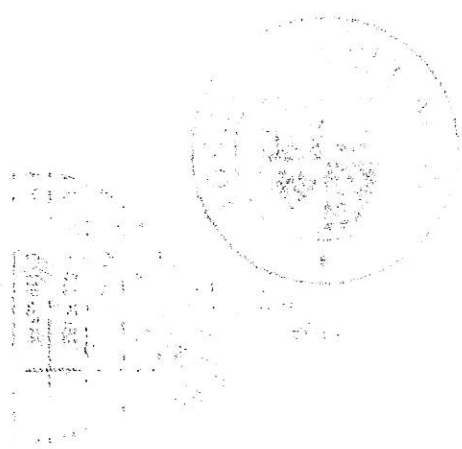
Traci moc uchwała XVI/101/19 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dus



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do uchwały XXVIII/203/20
z dnia 30 grudnia 2020 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2021-2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					z tego:			w tym:	
			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
				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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
lp	1			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	42 209 157,85	39 902 905,09		6 167 807,00	164 242,26	9 008 677,00	9 426 369,18	15 135 809,65	6 597 974,33	2 306 252,76	1 541 438,70	753 102,46
Wykonanie 2019	53 257 350,11	45 131 381,97		6 568 079,00	208 617,31	10 288 050,00	11 582 604,78	16 484 030,88	6 655 228,10	8 125 988,14	1 417 657,57	6 267 279,72
Plan 3 kw. 2020	59 582 752,75	52 125 682,48		6 365 060,00	200 000,00	10 195 204,00	16 723 303,96	18 642 114,52	7 794 936,00	7 457 070,27	1 800 000,00	5 491 665,34
Wykonanie 2020	59 036 362,74	50 532 412,47		6 365 060,00	200 000,00	10 195 204,00	15 630 033,95	18 142 114,52	7 294 936,00	8 503 950,27	1 800 000,00	6 538 485,34
2021	53 483 041,95	47 985 227,00		7 127 641,00	200 000,00	11 448 705,00	11 323 634,00	17 885 247,00	7 755 896,00	5 497 814,95	1 645 500,00	3 770 414,95
2022	51 362 295,00	48 580 892,00		7 305 832,00	205 000,00	11 639 891,00	10 799 100,00	18 631 069,00	7 949 793,00	2 801 403,00	1 100 000,00	1 639 159,00
2023	50 524 879,00	49 362 760,00		7 488 478,00	210 125,00	11 841 024,00	10 825 502,00	18 997 631,00	8 148 538,00	1 162 119,00	1 100 000,00	0,00
2024	51 377 957,00	50 267 213,00		7 675 690,00	215 378,00	12 047 185,00	10 924 894,00	19 404 066,00	8 352 252,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00
2025	52 324 751,00	51 214 007,00		7 867 582,00	220 762,00	12 258 500,00	11 048 921,00	19 818 242,00	8 561 058,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00
2026	53 228 454,00	52 117 710,00		8 064 272,00	226 281,00	12 475 098,00	11 073 549,00	20 278 510,00	8 775 085,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00
2027	54 120 668,00	53 009 821,00		8 265 879,00	231 938,00	12 697 111,00	11 098 792,00	20 716 101,00	8 994 462,00	1 110 744,00	1 050 000,00	0,00
2028	54 935 888,00	53 925 144,00		8 472 526,00	237 736,00	12 924 674,00	11 124 665,00	21 165 543,00	9 219 323,00	910 744,00	850 000,00	0,00
2029	55 750 098,00	54 864 354,00		8 684 339,00	243 679,00	13 157 926,00	11 151 185,00	21 627 225,00	9 449 806,00	810 744,00	750 000,00	0,00
2030	56 565 311,00	55 828 167,00		8 901 447,00	249 771,00	13 397 010,00	11 178 371,00	22 101 568,00	9 686 051,00	710 744,00	650 000,00	0,00



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Durs

2031	57 428 059,00	56 817 315,00	9 123 983,00	256 015,00	13 642 071,00	11 206 235,00	22 589 011,00	9 928 203,00	610 744,00	550 000,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	------------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 pozycje dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duszyński

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x		inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	43 403 214,03	39 169 788,26	15 081 128,77	0,00	0,00	560 988,48	48 344,14	28 648,13	0,00	4 233 425,77	3 914 976,01	318 449,76
Wykonanie 2019	52 400 513,79	43 651 724,66	15 797 211,23	0,00	0,00	579 373,71	50 928,89	40 370,06	0,00	8 748 789,13	8 748 789,13	633 515,82
Plan 3 kw. 2020	61 258 520,98	51 955 369,87	17 518 168,43	0,00	0,00	549 479,00	60 000,00	50 000,00	0,00	9 303 151,11	9 303 151,11	118 000,00
Wykonanie 2020	59 665 250,97	50 351 799,86	17 369 528,78	0,00	0,00	549 479,00	23 000,00	51 000,00	0,00	9 313 451,11	9 313 451,11	118 000,00
2021	54 364 546,00	46 812 342,98	17 727 505,27	250 000,00	0,00	539 031,00	12 000,00	55 000,00	9 000,00	7 552 203,02	7 552 203,02	470 000,00
2022	48 548 785,28	46 318 445,00	17 692 492,00	0,00	0,00	533 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	2 230 340,28	2 230 340,28	0,00
2023	47 929 337,28	47 109 493,20	18 194 888,00	0,00	0,00	515 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	819 844,08	819 844,08	0,00
2024	48 580 551,78	48 052 089,00	18 817 978,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	528 462,78	528 462,78	0,00
2025	49 703 654,23	48 516 703,00	19 269 310,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	1 186 951,23	1 186 951,23	0,00
2026	51 436 254,00	49 354 363,00	19 653 006,00	0,00	0,00	291 000,00	0,00	75 000,00	14 000,00	2 081 891,00	2 081 891,00	0,00
2027	52 797 720,47	50 224 727,00	20 114 286,00	0,00	0,00	224 000,00	0,00	67 000,00	14 000,00	2 572 993,47	2 572 993,47	0,00
2028	53 829 562,22	51 229 206,00	20 627 101,00	0,00	0,00	214 000,00	0,00	56 000,00	14 000,00	2 600 356,22	2 600 356,22	0,00
2029	54 237 262,91	52 254 179,00	21 073 252,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	33 000,00	14 000,00	1 983 083,91	1 983 083,91	0,00
2030	54 665 911,00	53 305 492,00	21 608 487,00	0,00	0,00	162 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	1 561 419,00	1 561 419,00	0,00
2031	55 284 302,89	54 309 241,00	22 077 666,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	18 000,00	0,00	925 061,83	925 061,83	0,00



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dusi

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:					w tym:
			Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
Wykonanie 2018	-1 194 056,18	0,00	3 572 910,13	3 547 194,30	1 194 056,18	0,00	0,00	25 715,83
Wykonanie 2019	856 836,32	0,00	4 406 557,28	4 208 061,65	0,00	0,00	0,00	198 495,63
Plan 3 kw. 2020	-1 675 768,23	0,00	4 407 268,11	2 903 393,49	1 675 768,23	1 141 856,25	0,00	362 018,37
Wykonanie 2020	-628 888,23	0,00	4 407 268,11	2 903 393,49	1 675 768,23	1 141 856,25	0,00	362 018,37
2021	-881 504,05	0,00	3 518 604,17	2 431 724,17	0,00	1 046 880,00	881 504,05	0,00
2022	2 833 509,72	2 833 509,72	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 595 541,72	2 595 541,72	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 797 405,22	2 797 405,22	45 000,00	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
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	1 437 835,09	1 437 835,09	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
2031	2 193 756,47	2 193 756,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej - kwoty określone w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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



PREZYDENT
RADY MIEJSKIEJ

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 358,32	2 140 358,32	706 338,86	656 338,86	50 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 513,56	3 759 513,56	2 110 278,08	2 021 165,80	89 112,28
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731 499,88	2 646 499,88	1 385 820,05	1 385 820,05	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731 499,88	2 646 499,88	1 385 820,05	1 385 820,05	0,00
2021	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 637 100,12	2 637 100,12	1 401 558,40	1 401 558,40	0,00
2022	40 000,00	0,00	0,00	0,00	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	1 006 325,78	1 006 325,78	1 006 325,78	0,00	1 006 325,78
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 835,09	1 437 835,09	637 835,09	0,00	637 835,09
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 000,00	1 672 000,00	560 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 756,17	2 193 756,17	733 756,17	0,00	733 756,17

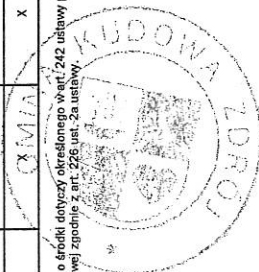
7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody z tytułu opłat za użytkowanie majątku jednostki samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dus



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	40 000,00	20 208 592,58	224 556,60	733 116,83	758 832,66			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 091 962,89	659 378,82	1 479 657,31	1 678 152,94			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	85 000,00	21 895 686,57	1 292 795,62	170 312,61	1 674 187,23			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	85 000,00	21 895 686,57	1 292 795,62	180 612,61	1 684 487,23			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 371 664,69	974 149,69	1 172 884,02	2 219 764,02			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 183 257,71	659 252,43	2 262 447,00	2 302 447,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 217 715,99	329 252,43	2 253 266,80	2 293 266,80			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 046 058,34	0,00	2 215 124,00	2 260 124,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 424 961,57	0,00	2 697 304,00	2 697 304,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 632 761,57	0,00	2 763 347,00	2 763 347,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 309 917,04	0,00	2 785 094,00	2 785 094,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 303 591,26	0,00	2 695 938,00	2 695 938,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 865 756,17	0,00	2 610 175,00	2 610 175,00			
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	2 193 756,17	0,00	2 522 675,00	2 522 675,00			
2031		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 074,00	2 508 074,00			

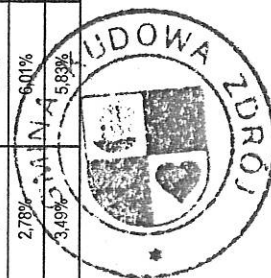
b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Wojciech Duś

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 plan 3 kwartału 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 związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.2						
Lp									
Wykonanie 2018	0,00%		x	10,62%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%		x	10,32%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%		2,90%	7,99%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%		3,33%	8,49%	x	x	x	x	x
2021	5,32%		4,86%	9,35%	9,64%	9,81%	TAK	TAK	TAK
2022	8,11%		7,15%	10,06%	9,22%	9,39%	TAK	TAK	TAK
2023	7,91%		7,18%	10,04%	9,13%	9,30%	TAK	TAK	TAK
2024	8,10%		6,77%	9,44%	9,82%	9,82%	TAK	TAK	TAK
2025	5,77%		7,54%	x	9,85%	9,85%	TAK	TAK	TAK
2026	4,39%		7,44%	x	6,07%	6,13%	TAK	TAK	TAK
2027	2,20%		7,18%	x	6,26%	6,32%	TAK	TAK	TAK
2028	0,34%		6,80%	x	6,87%	6,87%	TAK	TAK	TAK
2029	2,12%		6,37%	x	7,15%	7,15%	TAK	TAK	TAK
2030	2,78%		6,01%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK	TAK
2031	3,49%		5,83%	x	6,87%	6,87%	TAK	TAK	TAK



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duś

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	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 i 3 ustawy x ustawy x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2018	153 778,99	153 778,99	126 442,14	727 258,78	727 258,78	727 258,78	535 980,28	535 980,28	455 583,33
Wykonanie 2019	312 180,11	312 180,11	290 973,57	5 239 045,97	5 239 045,97	5 239 045,97	296 879,38	296 879,38	244 139,11
Plan 3 kw. 2020	394 542,02	394 542,02	383 605,95	3 799 089,34	3 799 089,34	3 799 089,34	701 818,75	701 818,75	598 854,62
Wykonanie 2020	394 542,02	394 542,02	383 605,95	3 799 089,34	3 799 089,34	3 799 089,34	701 818,75	701 818,75	598 854,62
2021	369 983,00	369 983,00	360 796,00	3 616 414,95	3 616 414,95	3 616 414,95	440 766,08	440 766,08	379 255,08
2022	121 515,00	121 515,00	121 515,00	1 639 159,00	1 639 159,00	1 639 159,00	28 292,00	28 292,00	24 048,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

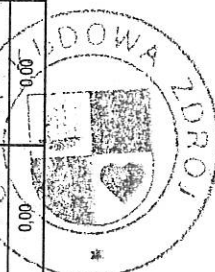


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Wojciech Dus

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2018	3 196 503,57	3 196 503,57		2 698 657,86	62 006,00	3 152 576,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	5 297 207,87	5 297 207,87		4 316 091,34	259 075,33	1 845 894,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	3 234 218,95	2 324 218,95		2 652 890,79	133 392,68	40 193,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 234 218,95	2 324 218,95		2 652 890,79	133 392,68	57 413,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 201 180,37	3 201 180,37		2 467 424,20	141 782,00	2 185 544,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 185 544,98	2 185 544,98		1 639 158,74	46 292,00	2 185 544,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dusi



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu (+) /spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:						
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
							10.7.2.1	10.7.2.1.1					
		10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3							
Wykonanie 2018		2 140 358,32	83 791,36	40 862,01	42 929,35	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019		3 759 513,56	208 716,91	197 076,26	11 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020		2 646 499,98	25 835,63	13 641,87	12 193,76	0,00	0,00	0,00	-86 586,73	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		2 646 499,98	25 835,63	13 641,87	12 193,76	0,00	0,00	0,00	-86 586,73	x	0,00	126 500,00	
2021		1 235 541,72	318 645,93	0,00	318 645,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	
2022		2 635 541,72	314 897,26	0,00	314 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2023		2 635 541,72	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2024		2 842 405,22	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2025		2 621 096,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2026		1 792 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2027		1 322 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2028		1 006 325,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2029		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00	
2030		822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	574 000,00	0,00	
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
[Signature]
Wojciech Duś

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 włączeniowej 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 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 zadłużenie oraz planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objętości prognozy finansowej.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duś

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały XXVIII/203/20
z dnia 30 grudnia 2020 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021-2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 569 519,96	2 327 326,98	2 231 836,98	0,00	0,00	4 559 163,96
1.a	- wydatki bieżące				250 217,00	141 782,00	46 292,00	0,00	0,00	188 074,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 419 302,96	2 185 544,98	2 185 544,98	0,00	0,00	4 371 089,96
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:				4 624 519,96	2 327 326,98	2 213 836,98	0,00	0,00	4 541 163,96
1.1.1	- wydatki bieżące				205 217,00	141 782,00	28 292,00	0,00	0,00	170 074,00
1.1.1.1	Wspólne zarządzanie ryzykiem - Hronov i Kudowa-Zdrój - poprawa bezpieczeństwa obywateli regionu przygranicznego poprzez zakup sprzętu strażackiego oraz przeprowadzenie wspólnych polsko-czeskich szkoleń dla jednostek OSP	Urząd Miasta	2020	2022	205 217,00	141 782,00	28 292,00	0,00	0,00	170 074,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 419 302,96	2 185 544,98	2 185 544,98	0,00	0,00	4 371 089,96
1.1.2.1	Energoszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - renowacja infrastruktury publicznej dla celów efektywności energetycznej	Urząd Miasta	2020	2022	4 419 302,96	2 185 544,98	2 185 544,98	0,00	0,00	4 371 089,96
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				45 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie projektów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach Słone, Czerna, Brzozowie, Jakubowice, Pstrązna oraz Zakrze - realizacja uchwał Rady Miejskiej w sprawie przystąpienia do zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta	2020	2022	45 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dus

Załącznik nr 3
do uchwały nr XXVIII/203./20
z dnia 30 grudnia 2020 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2021-2031.

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 2021 rok,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, którego ostatnia aktualizacja nastąpiła w lipcu 2020 r.

Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2021-2024 oraz wskaźnika CPI w latach 2025-2031 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

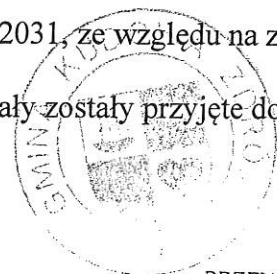
W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, natomiast w latach 2022 – 2031 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych.

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 2021 – 2031, ze względu na zakończenie spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2022 r.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duś

Dochody:

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2021 roku oparte na informacjach na 2021 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 2020 roku. Ponadto przyjęto założenie, że w 2021 roku będzie dochodziło do zamknięcia gospodarki z powodu COVID-19 jak miało to miejsce w 2020 roku.

W 2022 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 2021 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 2020 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 2022-2031 wzrost kwoty subwencji na 1 ucznia o wskaźnik inflacji i liczbę uczniów wynikającą na poziomie roku szkolnego 2020/2021.
- 5) kwoty dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej i równoważącej w latach 2022-2031 zaplanowano na stałym poziomie w kwotach z 2021 roku,
- 6) kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przyjmując wzrost w latach 2022-2031 o wskaźniki inflacji,
- 7) kwoty dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2021 rok została oszacowana przy założeniu 3,9 % zwiększenia stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2020 roku,
- 8) 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,
- 9) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie planowanego wykonania za 2020 rok, przyjmując w kolejnych latach wzrost inflacyjny,
- 10) przy planowaniu kwoty dochodów z tytułu opłaty uzdrowskiej przyjęto, że w 2021 roku nie dojdzie do czasowego zamknięcia gospodarki z powodu epidemii COVID-19, jak to miało miejsce w okresie kwiecień – maj 2020 roku. Planuje się w roku 2021 dochody wyniosą 1.400 tys. zł, w 2022 roku – 1.500 tys. zł a dopiero w latach 2023-2031 osiągną poziom z 2019 roku tj. 1.600 tys. zł,
- 11) 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,
- 12) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem mieszkaniowym i użytkowym przyjęto wg wymiaru za III kw. 2020 roku z uwzględnieniem 15% podwyżki w 2021 roku. Przewidziano inflacyjny wzrost czynszów w dalszych latach prognozy oraz oczynszowanie komórek od 2022 roku, co daje ok 20 tys. zł rocznie.
- 13) kwotę dochodów z tytułu dzierżaw na 2021 roku ustalono na podstawie wymiaru za III kw. 2020 roku bez uwzględnienia dokonanych umorzeń w 2020 roku związanych z udzieleniem pomocy dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na gruntach i

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Wojciech Duś

- nieruchomościach stanowiących własność gminy w związku z wprowadzeniem stanu epidemii COVID-19. W następnych latach uwzględniono wzrost inflacyjny,
- 14) opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2021 roku zaplanowano w kwocie 96.000,00 zł biorąc pod uwagę fakt, że w związku z przesunięciem terminu zapłaty opłaty za 2020 rok do 31.01.2021 roku część użytkowników skorzysta z tej możliwości. W następnych latach dochody zaplanowano w stałej wysokości 66.000,00 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:

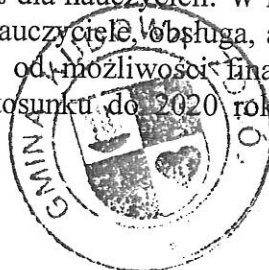
- 1) dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 1.500.000 zł w 2021 roku. W latach 2022-2027 zaplanowano ustabilizowanie się sprzedaży na poziomie 1.000.000 zł. Przyjęto założenie, że opracowanie nowego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania a następnie zmiana miejscowego planu zagospodarowania 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 2031 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 2020 roku wyniosą ok. 150 tys. zł. Na 2021 rok zaplanowano dochody w kwocie 70.000,00 zł. W latach następnych latach w stałej kwocie 60.000,00 zł.
- 3) w roku 2021 i 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 2021 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 154.000,00 zł planowanych do uzyskania z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych na zakup autobusu do przewozu uczniów niepełnosprawnych do szkół integracyjnych i specjalnych.

Wydatki

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2021 zgodne z uchwałą budżetową na rok 2021, 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 i wolne środki.

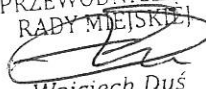
Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 1) w 2021 roku założono wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.800,00 zł bez uwzględnienia dodatku stażowego. Nie założono wzrostu wynagrodzeń dla pozostałych pracowników oraz nie zaplanowano funduszu nagród. W 2022 roku założono utrzymanie funduszu płac na poziomie z 2021 roku. W 2023 założono wzrost o 4,0% dla grupy pracowników administracyjnych i 2,5% dla nauczycieli. W 2025 roku założono wzrost o 5,0% 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 2021 roku w stosunku do 2020 roku jest wynikiem



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duś

- ograniczenia zatrudnienia we wszystkich jednostkach organizacyjnych oraz zmian w zakresie funkcjonowania oświaty,
- 2) w latach 2021-2022 przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących umożliwiających uzyskanie wyniku operacyjnego pozwalającego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i zachowanie wskaźników rocznych spłaty zadłużenia. W latach 2023-2031 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,
 - 3) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2021 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, w kwocie 369.882,00 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 2022-2031 wynosi 2.594 tys. zł,
 - 4) założono, że w 2021 roku nastąpi zakończenie spłaty leasingu operacyjnego samochodu na potrzeby straży miejskiej,
 - 5) w latach 2022-2031 wysokość środków na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w kwocie 200.000,00 zł rocznie,
 - 6) zaplanowano dalsze zmniejszanie się wydatków bieżących będących wynikiem integracji finansowej jednostek gminnych i Urzędu Miasta w zakresie przeprowadzania wspólnych przetargów na dostawę materiałów i świadczenie usług oraz wynikiem zrealizowania inwestycji obniżających koszty utrzymania (termomodernizacje budynków użyteczności publicznej i budynków mieszkaniowych) oraz przejściem prowadzenia rachunkowości instytucji kultury przez Urząd Miasta,
 - 7) w 2020 roku przeprowadzono audyt palcówek oświatowych. Wprowadzone działania pozwoliły na ograniczenie wzrostu udziału środków gminy w finansowaniu oświaty. Dodatkowo zakupiono program do elektronicznego prowadzenia arkuszy organizacyjnych i planowania wydatków, co pozwoli na bieżące analizowanie potrzeb i wydatków w zakresie oświaty,
 - 8) 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, będące podstawą ustalania WIBOR 3M i 6M na którym opiera się oprocentowanie zadłużenie utrzymują się w 2021 roku. W następnych latach oprocentowanie wzrośnie w wróci do poziomu z 2019 roku.
 - 9) wydatki z tytułu udzielonych wieloletnich gwarancji i poręczeń zaplanowano w kwocie 250.000,00 zł w 2021 roku. Wydatki dotyczą potencjalnej spłaty kredytu w linii udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Kłodzku dla spółki Basen Wodny, który poręczyła gmina. Poręczenie obowiązuje do 6.11.2021 roku.
 - 10) 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, oraz 4170 wynagrodzenia bezosobowe. Przyjęte założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń ujęto w pkt. 1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy naliczono wg stawek obowiązujących w 2021 roku.
 - 11) 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 ujęto w formie rezerwy celowej w kwocie 50.000,00 zł,
 - 12) 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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Wojciech Duś

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

Wyszczególnienie	2021	2022	2022	2023
Razem	141.782,00	46.292,00	0,00	0,00
Wspólne zarządzanie ryzykiem Hronov i Kudowa-Zdrój (projekt unijny)	141.782,00	28.292,00		
Sporządzenie projektów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach Słone, Czeremna, Brzozowie, Jakubowice, Pstrązna oraz Zakrze	0,00	18.000,00		

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem Przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2021 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z budżetem, w 2022 roku obejmuje zakończenie realizacji projektu pn. "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej", 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 2022-2031 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 2) przyjęto założenie, że wydatki kontynuowane dotyczą zadania pn: "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej", którego realizację zaplanowano na lata 2020-2022,
- 3) 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:

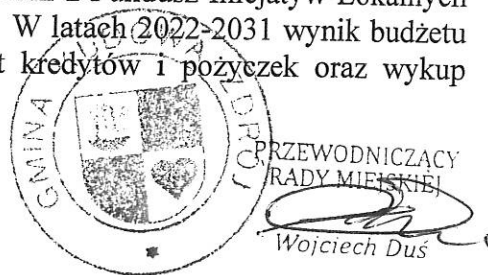
Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Razem	2.185.544,98	2.185.544,98	0,00	0,00
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	2.185.544,98	2.185.544,98		

- 4) 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 2021 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 niewykorzystane do końca 2020 roku. W latach 2022-2031 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.



Przychody:

W 2021 roku planuje się zaciągnąć kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 971.724,17 zł oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.460.000,00 zł. Oprocentowanie kredytów oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

W roku 2021 roku zaplanowano przychody w kwocie 1.046.880,00 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 niewykorzystane do końca 2020 roku.

W latach 2021-2024 zaplanowano przychody ze 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.

Rozchody:

Spłatę zadłużenia zaplanowano do końca 2031 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.

W stosunku do terminów wynikających z pierwotnie zawartych umów dokonano przesunięcia wykupu obligacji w kwocie po 600.000,00 zł z 2020 roku na 2022 rok i z 2021 roku na 2023 roku oraz w kwocie po 200.000,00 zł z 2022 roku i 2023 roku na 2024 rok. Zmiana harmonogramu została uzgodniona z bankiem i w dniu 11 grudnia 2020 roku podpisano stosowne porozumienie.

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 2022-2031 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	2020	20 432 584,07	2 903 393,49	2 646 499,88	86 586,73	20 602 890,95
2	2021	20 602 890,95	2 431 724,17	2 637 100,12		20 397 515,00
3	2022	20 397 515,00		2 873 509,72		17 524 005,28
4	2023	17 524 005,28		2 635 541,72		14 888 463,56
5	2024	14 888 463,56		2 842 405,22		12 046 058,34

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Dus

6	2025	12 046 058,34		2 621 096,77		9 424 961,57
7	2026	9 424 961,57		1 792 200,00		7 632 761,57
8	2027	7 632 761,57		1 322 844,53		6 309 917,04
9	2028	6 309 917,04		1 006 325,78		5 303 591,26
10	2029	5 303 591,26		1 437 835,09		3 865 756,17
11	2030	3 865 756,17		1 672 000,00		2 193 756,17
12	2031	2 193 756,17		2 193 756,17		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	2020	659 378,82	659 252,43	25 835,63	0,00	1 292 795,62
2	2021	1 292 795,62	0,00	318 645,93	0,00	974 149,69
3	2022	974 149,69	0,00	314 897,26	0,00	659 252,43
4	2023	659 252,43	0,00	330 000,00	0,00	329 252,43
5	2024	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00

Kwota zadłużenia na koniec 2020 roku obejmuje:

- spłatę leasingu operacyjnego na zakup samochodu na potrzeby Straży Miejskiej – 3.645,93 zł (spłata nastąpi w 2021 roku),
- wypłatę rekompensaty za świadczenie usług publicznych za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 na rzecz Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. na podstawie porozumienia wykonawczego dotyczącego świadczenia usług publicznych przez podmiot wewnętrzny z dnia 03.07.2017 roku – 629.897,26 zł (spłata nastąpi w 2021 roku – 315.000,00 zł i 2022 roku – 314.897,26 zł),
- wypłatę rekompensaty za świadczenie usług publicznych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 na rzecz Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. na podstawie umowy wykonawczej z dnia 04.07.2017 roku oraz porozumienia wykonawczego z dnia 03.07.2017 roku dotyczących świadczenia usług publicznych przez podmiot wewnętrzny – 659.252,43 zł (spłata nastąpi w 2023 roku – 330.000,00 zł i 2024 roku – 329.252,43 zł).

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	2020	21 091 962,89	3 562 645,92	2 672 335,51	86 586,73	21 895 686,57
2	2021	21 895 686,57	2 431 724,17	2 955 746,05	0,00	21 371 664,69
3	2022	21 371 664,69	0,00	3 188 406,98	0,00	18 183 257,71
4	2023	17 524 005,28	0,00	2 965 541,72	0,00	15 217 773,99

Wojciech Duś

5	2024	14 888 463,56	0,00	3 171 657,65	0,00	12 046 058,34
6	2025	12 046 058,34	0,00	2 621 096,77	0,00	9 424 961,57
7	2026	9 424 961,57	0,00	1 792 200,00	0,00	7 632 761,57
8	2027	7 632 761,57	0,00	1 322 844,53	0,00	6 309 917,04
9	2028	6 309 917,04	0,00	1 006 325,78	0,00	5 303 591,26
10	2029	5 303 591,26	0,00	1 437 835,09	0,00	3 865 756,17
11	2030	3 865 756,17	0,00	1 672 000,00	0,00	2 193 756,17
12	2031	2 193 756,17	0,00	2 193 756,17	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:

Od roku 2014 obowiązuje wskaźnik zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. określający indywidualnie obliczany wskaźnik obsługi zadłużenia (relację spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych powiększonych o wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji i odpowiednią częścią długu związku komunalnego do dochodów ogółem).

Roczny wskaźnik zadłużenia obliczony jest w kolumnie 8.2 natomiast indywidualne wskaźniki zadłużenia na dany rok w kolumnie 8.3 i 8.3.1. W latach 2021 -2031 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

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 i wolne środki.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została wykazana w kolumnie 7.1 i 7.2. W latach 2021 – 2031 relacja, o której mowa wyżej jest zachowana.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wojciech Duś

Poprawki i autopoprawki wprowadzone do projektu w sprawie WPF na lata 2021-2031:

Załącznik nr 1:

Przewidywane wykonanie 2020 roku poprawiono w ten sposób, że zmniejszono wydatki majątkowe o 10.300,00 zł (kol. 2.2) aby prawidłowo wykazać nadwyżkę budżetową do zbilansowania budżetu 2021 roku.

Załącznik nr 3:

Poprawiono zapisy dotyczące zmiany harmonogramu wykupu obligacji (uzgodnienie w tym zakresie zostały zakończone i podpisano stosowne porozumienie).

Rozpisano, jakie zadłużenie spłacane wydatkami zostało ujęte w kwocie zadłużenia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ


Wojciech Bus

