

20.05.2021r.

Projekt

UCHWAŁA NR/...../2021

RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 27 maja 2021 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko
na lata 2021-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), oraz art. 230 ust. 1 i 6, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 poz. 305) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXVII/234/2020 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXVII/234/2020 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XXVII/234/2020 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Mateusz Dyk
[Signature]

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko
[Signature]

UZASADNIENIE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2021-2030 wprowadzono następujące zmiany:

Zmiana załącznika nr 1:

1. W latach 2021-2022 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian w budżecie gminy wprowadzonych uchwałą rady miejskiej oraz zarządzeniami burmistrza.
2. W roku 2022 zmianie ulega wysokość planowanego deficytu budżetu. Po stronie przychodów zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 5 769 045,69 zł, które niewykorzystane zostaną w roku 2021. Przedmiotowe środki w całości przeznaczone zostaną na realizację zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały budżetowej. Zachowana zostanie równowaga budżetowa.
3. W wyniku wprowadzenia zmian w wysokości nakładów w przedsięwzięciach, w latach 2021-2023 zmianie ulega wysokość wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 224 ust. 3 pkt 4 uofp.
4. Zmianie ulegają wskaźniki spłaty zobowiązań ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Wskaźniki te spełniają ustawowe wymogi.

Zmiana załącznika nr 2:

1. Dokonano aktualizacji objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Zmiana załącznika nr 3:

1. W roku 2021 dokonuje się zwiększenia planowanych nakładów w ramach przedsięwzięcia pn. „Smart Kłodzko (SMAK)” o kwotę 35 500,00 zł.
2. W roku 2022 dokonuje się zwiększenia planowanych nakładów w ramach przedsięwzięcia pn. „Przebudowa ul. Lipowej” o kwotę 200 000,00 zł.
3. Do wykazu wieloletnich przedsięwzięć wprowadzono zadanie pn. „Modernizacja ulicy Nad Kanałem”, którego realizacja przewidziana jest na rok 2022. Planowane wydatki na realizację przedmiotowej inwestycji wynoszą 461 000,00 zł.

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piśzko

4. Do wykazu wieloletnich przedsięwzięć wprowadzono zadanie pn. „Zagospodarowanie fortu Owcza Góra w Kłodzku”, którego realizacja przewidziana jest na lata 2021-2022. Planowane wydatki na realizację przedmiotowej inwestycji wynoszą 3 008 045,69 zł.
5. Do wykazu wieloletnich przedsięwzięć wprowadzono zadanie pn. „Erasmus+”, którego realizacja przewidziana jest na lata 2021-2023. Planowane wydatki na realizację przedmiotowego projektu, dofinansowanego w 100% ze środków UE, wynoszą 101 624,04 zł.


Zastępca Skarbnika
Piotr Leśniak


BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	138 634 799,83	139 995 796,84	133 286 637,00	131 808 000,00	132 008 000,00	131 500 000,00	131 500 000,00	131 500 000,00	131 500 000,00	131 500 000,00
1.1	Dochody budżetu, z tego:	127 170 585,63	126 500 941,62	127 500 000,00	128 500 000,00	129 500 000,00	129 500 000,00	129 500 000,00	129 500 000,00	129 500 000,00	129 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	24 151 104,00	26 000 000,00	26 400 000,00	26 800 000,00	27 200 000,00	27 200 000,00	27 200 000,00	27 200 000,00	27 200 000,00	27 200 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 500 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	23 756 163,00	25 000 000,00	25 400 000,00	25 600 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	37 572 402,17	37 600 000,00	37 900 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00	38 200 000,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetu, w tym:	35 180 916,44	36 300 941,62	36 100 000,00	36 200 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	15 760 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 300 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 514 213,40	13 494 855,22	5 786 637,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 274 213,40	10 344 855,22	2 386 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	145 683 433,67	145 873 540,64	127 631 930,00	125 352 893,00	127 481 693,00	126 981 693,00	126 981 693,00	127 978 531,60	128 795 972,82	129 894 947,45
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	121 717 571,17	120 500 000,00	120 500 000,00	121 200 000,00	121 500 000,00	121 500 000,00	121 500 000,00	121 500 000,00	121 500 000,00	121 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 247 001,60	43 560 000,00	43 980 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 066 672,00	622 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	263 000,00	290 000,00	310 000,00	310 000,00	290 000,00	275 000,00	270 000,00	230 000,00	150 000,00	90 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	23 965 862,50	25 873 540,64	7 131 930,00	4 152 893,00	5 981 693,00	5 481 693,00	5 481 693,00	6 470 531,60	7 295 972,82	8 395 947,45
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	23 965 862,50	25 873 540,64	7 131 930,00	4 152 893,00	5 981 693,00	5 481 693,00	5 481 693,00	6 470 531,60	7 295 972,82	8 395 947,45
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	497 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-7 048 634,44	-8 777 543,89	5 654 707,00	5 647 107,00	4 518 307,00	4 518 307,00	4 518 307,00	3 529 468,40	2 704 027,18	1 604 052,55
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	5 654 707,00	5 647 107,00	4 518 307,00	4 518 307,00	4 518 307,00	3 529 468,40	2 704 027,18	1 604 052,55
4	Przychody budżetu	11 159 294,44	10 892 872,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	8 673 023,44	5 123 027,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 562 363,44	108 698,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 982 777,22	5 769 845,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 982 777,22	5 769 845,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	503 493,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	503 493,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	4 110 660,00	5 014 329,00	5 654 707,00	5 647 107,00	4 518 307,00	4 518 307,00	4 518 307,00	3 529 468,40	2 704 027,18	1 604 052,55
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 110 660,00	5 014 329,00	5 654 707,00	5 647 107,00	4 518 307,00	4 518 307,00	4 518 307,00	3 529 468,40	2 704 027,18	1 604 052,55
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	35 169 116,85	34 446 651,22	27 931 119,80	21 392 469,13	16 874 162,13	12 355 855,13	7 837 548,13	4 308 079,73	1 604 052,55	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków	2 583 531,83	1 752 368,09	891 543,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównowazenia wyników budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	403 014,46	6 500 941,62	7 000 000,00	7 300 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
7.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki z wydatkami budżetowymi	2 889 285,64	12 269 987,31	7 000 000,00	7 300 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzoru, 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)	6,43%	6,67%	6,66%	6,60%	5,27%	5,25%	5,24%	4,12%	3,13%	1,80%
8.2	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, uwzględniona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,91%	7,67%	8,18%	8,43%	9,08%	9,06%	9,06%	9,01%	8,93%	8,86%

lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
83	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,35%	9,24%	7,43%	9,12%	11,53%	7,25%	6,47%	7,48%	8,64%	8,82%
83.1	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)	16,38%	11,27%	9,46%	9,12%	11,53%	8,31%	7,52%	7,48%	8,64%	8,82%
84	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
84.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art150c_7	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	25,37%	24,61%	20,96%	16,33%	12,78%	9,40%	5,96%	3,28%	1,22%	0,00%
art150c_8	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 <u>bez art. 150b ust. 1, art. 150b ust. 1</u> przypadających na dany rok)	6,43%	6,67%	6,66%	6,60%	5,27%	5,25%	5,24%	4,12%	3,13%	1,86%
art150c_8	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 <u>bez art. 150b ust. 1, art. 150b ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art150c_8	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 <u>bez art. 150b ust. 1, art. 150b ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 571 840,91	495 935,53	379 046,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	1 571 840,91	495 935,53	379 046,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 466 090,85	446 940,97	341 286,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 423 344,00	9 323 219,22	706,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	12 423 344,00	9 323 219,22	706,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 770 323,53	9 323 219,22	706,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 672 223,67	520 432,81	397 926,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 672 223,67	520 432,81	397 926,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 311 264,10	495 935,53	379 046,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	11 456 692,50	11 916 968,95	942,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 456 692,50	11 916 968,95	942,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 324 098,86	9 323 219,22	706,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	22 226 490,92	24 755 837,45	6 398 868,79	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 112 976,42	1 382 296,81	397 926,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	18 113 514,50	23 373 540,64	6 000 942,38	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 110 660,00	4 050 660,00	4 050 660,00	4 043 060,00	2 914 260,00	2 914 260,00	2 914 260,00	1 925 421,40	1 099 980,18	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	802 525,08	831 163,74	860 824,42	891 543,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	802 525,08	831 163,74	860 824,42	891 543,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+) / spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Zastępca Skarbnika

Paweł Leśniak



OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO NA LATA 2021-2030

Ogólne założenia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią obligatoryjny element uchwały sporządzanej w związku z przepisami Działu V, Rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2021-2030 (WPF) został sporządzony według nowego wzoru, wskazanego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r., zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2020 poz. 1381).

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF było prowadzenie równoległych prac nad uchwałą budżetową na rok 2021 celem zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

Treść załącznika nr 1 wypełniono w oparciu o szczegółowe dane z projektu budżetu na 2021 r. oraz prognozowanie poszczególnych źródeł dochodów czy grup wydatków składających się na zagregowane wielkości jakie zgodnie z przepisami muszą znaleźć się w WPF. Prognozy na lata przyszłe sporządzane zostały głównie metodami statystycznymi z uwzględnieniem jednorazowych, istotnych zdarzeń mających wpływ na prognozowane wielkości. Prognoza kwoty długu obliczona została na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu było przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2020 r. Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbyło się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wzorowano się również na metodologii opracowania wieloletnich prognoz finansowych zaktualizowanej przez Ministerstwo Finansów w sierpniu br.

Wykaz Przedsięwzięć (Załącznik Nr 3) również został sporządzony według wzoru zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów – przedsięwzięcia zostały podzielone wg określonych grup z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Przy opracowywaniu prognozy zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących wynikającego z treści art. 242 tejże ustawy.

Ponadto pozycje budżetu w roku 2021 sporządzone zostały według wytycznych określonych w § 2 i 3 Zarządzenia Nr 147.0050.2020 Burmistrza Miasta Kłodzka z dnia 7 sierpnia 2020 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2021.

Bazę do obliczeń stanowiły zweryfikowane dane, będące wynikiem dokonanej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów gminy za lata 2018-2019 oraz przewidywane wykonanie za rok 2020.

W roku 2020 jak również w latach poprzednich, podjęto kroki w celu ograniczania wydatków bieżących. Ten kierunek zostanie również kontynuowany w kolejnych latach. Ma to na celu wypracowanie nadwyżek operacyjnych. Planuje się, że w roku 2020 nadwyżka operacyjna wyniesie 13 343 811,38 zł. Kategoria ta jest istotna z punktu widzenia możliwości spłat zaciąganych zobowiązań jak i prowadzenia polityki inwestycyjnej Gminy Miejskiej Kłodzko. Ponadto wypracowana nadwyżka operacyjna, przede wszystkim w roku 2021 zapewni stabilność finansów gminy, w sytuacji niepewności wynikającej z trwającej pandemii koronawirusa.

Planuje się, że zakładane w roku 2020 przychody z tytułu kredytów w wysokości 9 899 436,18 zł zostaną zrealizowane w pełnej wysokości. Planowany kredyt przeznaczony zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pokrycie planowanego deficytu. Pozwoli to m.in. na realizację wydatków majątkowych na kwotę 21 937 176,31 zł. Przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2020 r. będzie zgodne z planowanym i wyniesie 31 409 278,49 zł. Zaznaczyć należy, że podjęte działania w latach wcześniejszych pozwoliły na znaczne zmniejszenie kwoty długu gminy. Pozwala to na zaciąganie nowych zobowiązań finansowych, będących instrumentem bezpiecznej polityki rozwojowej. W latach kolejnych prowadzone będą czynności zmierzające do redukcji wydatków bieżących oraz optymalizacji wydatków inwestycyjnych. Pozwoli to na wygospodarowanie wyższych nadwyżek budżetowych, które planuje się również w całości przeznaczać na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona do 2030 roku czyli do czasu spłaty ostatniej raty planowanych do zaciągnięcia kredytów, natomiast przedsięwzięcia obejmują lata 2021-2024.

W części tabelarycznej WPF przedstawiono m.in. zakładane kształtowanie się podstawowych wartości budżetowych z uwzględnieniem zapisów ustawy o finansach publicznych. Same wartości są pochodną czynników w zakresie kształtowania się wskaźników makro na lata przyszłe oraz czynników wewnętrznych do których należy zaliczyć prowadzenie miejskiej polityki dochodowej (tu przede wszystkim podatki i opłaty lokalne) i wydatkowej.

Poniżej przedstawiono objaśnienia poszczególnych pozycji załącznika nr 1.

1. Dochody

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz informację od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji.

Dochody bieżące w 2021 roku zaplanowano w kwocie 122 120 585,63 zł, co stanowi wzrost o 4,6 % w stosunku do planowanych na koniec III kwartału 2020 r. Planowane dochody z tytułu subwencji w roku 2021 wynoszą 23 756 163,00 zł i są wyższe o 1 911 327,00 zł (wzrost o 2,7 %). Planuje się, że w roku 2021 wzrosną również wpływy z tytułu udziału gminy w podatkach PIT i CIT, choć dynamika wzrostu jest niższa niż w latach poprzednich. Planuje się, że łącznie dochody z tego tytułu będą wyższe o 2 816 373,00 zł. Zaznaczyć jednak należy, że w roku 2020 planuje się znaczne ubytki z tytułu udziałów w podatku PIT, które są skutkiem pandemii koronawirusa. Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2021 planowane wielkości dotacji celowych z budżetu państwa są niższe o kwotę 2 677 033,46 zł w stosunku do roku bieżącego, powodując drugostronne zmniejszenie wydatków bieżących. Wskazać jednak należy, że w trakcie trwania roku budżetowego planowane kwoty ulegają zwiększeniu. W kolejnych latach prognozuje się dalszy wzrost dochodów z w/w źródeł, jednakże dynamikę wzrostu określono na poziomie realizowanym w latach wcześniejszych.

Szacuje się, że wpływy z podatków i opłat lokalnych w roku 2021 wzrosną o 18,5 %. Tak dynamiczny wzrost jest spowodowany planowanym zwiększeniem wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zakładany jest również wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w związku ze wzrostem zainteresowania tych podmiotów w kierunku rozpoczęcia działalności

gospodarczej na terenie gminy. Pozostałe dochody bieżące planowane zostały na poziomie wykonania w latach poprzednich. Z kolei w kolejnych latach prognozy wzrost tych dochodów planowany jest na poziomie uśrednionym.

W roku 2021 w budżecie zaplanowano także dochody bieżące w kwocie 1 571 840,91 zł z tytułu dotacji na finansowanie zadań planowanych do realizacji z udziałem środków UE.

Dochody majątkowe w 2021 r. zaplanowano w oparciu o szacowane wpływy ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, jak również planowane dofinansowanie ze środków zewnętrznych realizowanych inwestycji. Dochody ze sprzedaży majątku w pierwszym roku prognozy planuje się na poziomie 3 100 000,00 zł. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 1

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
1	dz. nr 1/4 AM-3, obręb Centrum	0,0097 ha	ul. Matejki	działka niezabudowana	30 000,00	I kwartał 2021
2	dz. nr 9 AM-20, obręb Leszczyna	0,6151 ha	ul. Noworudzka	działka niezabudowana	250 000,00	I kwartał 2021
3	dz. nr 10 AM-20, obręb Leszczyna	0,6734 ha	ul. Dębowa	działka niezabudowana	250 000,00	I kwartał 2021
4	dz. nr 135/10 AM-13, obręb Jurandów	0,0291 ha	ul. Sowia	działka niezabudowana	10 000,00	I kwartał 2021
5	dz. nr 21/10 (AM-11), obręb Jurandów	0,1149 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	I kwartał 2021
6	dz. nr 21/12 (AM-11) obręb Jurandów	0,1521 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	I kwartał 2021
7	dz. nr 21/4 (AM-11), obręb Jurandów	0,1569 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	I kwartał 2021
8	dz. nr 21/5 (AM-11), obręb Jurandów	0,1359 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	II kwartał 2021
9	dz. nr 21/14 (AM-11), obręb Jurandów	0,1389 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	II kwartał 2021
10	dz. nr 21/17 (AM-11), obręb Jurandów	0,1491 ha	ul. Podgrodzie	działka niezabudowana	75 000,00	II kwartał 2021
11	dz. nr 16/2 (AM-2), obręb Zacisze	0,0115 ha	ul. Śląska	działka niezabudowana	20 000,00	IV kwartał 2021
12	dz. nr 6/8 (AM-14), obręb Jurandów	1,22 ha	rejon osiedla Owcza Góra	działka niezabudowana	671 400,00	IV kwartał 2021
13	dz. nr 2/4 (AM-14), obręb Jurandów	0,77 ha	rejon osiedla Owcza Góra	działka niezabudowana	328 600,00	IV kwartał 2021

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
14	sprzedaż nieruchomości na poprawę zagospodarowania działki sąsiedniej			działka niezabudowana	120 000,00	IV kwartał 2021
RAZEM					2 130 000,00	
15	pl. Bolesława Chrobrego 11A m. 1 - 56,06 m ² - 2 pokoje, ciemna kuchnia, przedpokój, łazienka			lokal mieszkalny	70 000,00	II kwartał 2021
16	ul. Gustawa Morcinka 15 m. 9 - 24,10 m ² , pokój, kuchnia (WC na klatce schodowej)			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2021
17	ul. Bohaterów Getta 14 C m. 1 - 43,94 m ² , pokój, kuchnia, przedpokój, WC			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2021
18	ul. Wodna 1 m. 1 -, 34,59 m ² , pokój, kuchnia, przedpokój, łazienka z WC			lokal mieszkalny	70 000,00	II kwartał 2021
19	ul. J. Matejki 1/6b			lokal mieszkalny	100 000,00	I kwartał 2021
20	ul. Żeromskiego 16/5			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2021
21	ul. Sienkiewicza 40/5			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2021
22	Sprzedaż pozostałych lokali mieszkalnych, w tym na rzecz najemców			lokal mieszkalny	245 000,00	I - IV kwartał 2021
RAZEM					685 000,00	
23	Garaże: ul. Wyspiańskiego 25, ul. Malczewskiego			garaż	45 000,00	II kwartał 2021
24	ul. Czeska 34			lokal użytkowy	30 000,00	II kwartał 2021
25	ul. Objazdowa 6a - 33 m ²			lokal użytkowy	50 000,00	II kwartał 2021
26	ul. Lutycka 28			lokal użytkowy	25 000,00	II kwartał 2021
27	ul. Grodzisko 2			lokal użytkowy	70 000,00	III kwartał 2021
28	ul. Boh. Getta 1			lokal użytkowy	40 000,00	III kwartał 2021
29	ul. Boh. Getta 1			lokal użytkowy	25 000,00	III kwartał 2021
RAZEM					285 000,00	
RAZEM						3 100 000,00

W roku 2021 wpływy z tytułu dotacji majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków UE zaplanowano na poziomie 12 423 344,00 zł. Ponadto dochód majątkowy w wysokości 560 869,40 zł stanowi planowana dotacja przyznana w ramach Funduszu Dróg

Samorządowych na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Pięknej w Kłodzku”. Również planowana na lata 2022-2023 przebudowa ulicy Zamiejskiej w Kłodzku przewidziana jest przy współfinansowaniu ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

W roku 2021 zaplanowano również dochody w wysokości 290 000,00 zł związane z otrzymanym wsparciem z budżetu państwa w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przewidzianego dla gmin położonych na obszarach górskich.

Po 2023 r. w prognozach po stronie dochodów majątkowych ujęto tylko wpływy ze sprzedaży mienia nie planując dotacji na inwestycje ze źródeł zewnętrznych. Zmiana w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów przede wszystkim w postaci transferów z UE, będzie możliwa w momencie określenia możliwości pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych lub też będzie konsekwencją dokonywanych przesunąć dochodów pomiędzy latami (z roku na rok).

2. Wydatki

W zakresie planowanych wydatków dominującą rolę przypisuje się zapewnieniu finansowania programów i projektów unijnych. Planuje się, że w latach 2021-2023 na realizację takich zadań przeznaczy się środki finansowe w wysokości 25 965 186,72 zł, z czego dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych będzie stanowiło kwotę 19 834 270,83 zł.

Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 23 965 862,50 zł, co stanowi 16,5 % wydatków ogółem. W strukturze tych wydatków istotną część stanowią zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych. Na realizację tych zadań w roku 2021 planuje się przeznaczyć kwotę 14 536 291,72 zł, co stanowi 60,7 % ogółu wydatków majątkowych.

Podkreślić należy, że wysoki poziom wydatków majątkowych jest z jednej strony wynikiem zwiększenia zakresu zadań oraz poziomu inwestycji, z drugiej – efektem znacznego wzrostu większości kosztów wykonywania tych zadań.

Po roku 2022 następuje spadek wydatków inwestycyjnych kiedy to działalność inwestycyjna opiera się wyłącznie w oparciu o środki własne – nadwyżkę operacyjną oraz wpływy ze sprzedaży majątku. Pojawienie się możliwości pozyskania bezzwrotnych środków finansowych po 2022 roku na działalność inwestycyjną będzie mogło zwiększyć wolumen wydatków majątkowych. W obecnym stanie wiedzy za wcześnie jest jednak na takie założenia.

Mając na uwadze znaczny wzrost wydatków majątkowych w latach 2020-2021 celem spełnienia warunków określonych w art. 242 oraz 243 u.o.f.p przewiduje się systematyczne

ograniczanie wydatków bieżących. Oszczędności dotyczyć będą m.in. zakupu usług w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych oraz zmniejszenie planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia. Z drugiej strony czynniki makroekonomiczne powodują wzrost wydatków bieżących. Planuje się, że same wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2021 wzrosną o kwotę 2,5 mln zł. Dynamicznie rosną wydatki na oświatę i wychowanie oraz realizację zadań z zakresu pomocy. Poza tym wzrost kosztów bieżącego funkcjonowania powodują m.in. rosnące ceny energii, ceny usług oraz ceny materiałów budowlanych i eksploatacyjnych. W efekcie w roku 2021 prognozuje się znaczny spadek nadwyżki operacyjnej co w dalszej perspektywie może się negatywnie przełożyć na poziom realizowanych inwestycji.

W zakresie dynamiki wydatków bieżących założono, że po ich dynamicznym wzroście w roku 2021, w kolejnych latach prognozy ich wzrost będzie oscylował w granicach celu inflacyjnego NBP z uwzględnieniem dopuszczalnego przedziału wahań oraz przy uwzględnieniu aktualnych prognoz danych makro.

W zakresie wydatków bieżących planuje się wydatki z tytułu potencjalnych spłat udzielonych poręczeń gminnym spółkom komunalnym. W przypadku spółki „Wodociągi Kłodzkie” sp. z o.o. poręczenie dotyczy zaciągniętego kredytu inwestycyjnego. Z kolei poręczenie udzielone spółce Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko sp. z o.o. wynika z pogorszenia bieżącej płynności finansowej spowodowanej epidemią koronawirusa. W wyniku wprowadzonych obostrzeń, znacząco ograniczona została działalność krytej pływalni oraz Twierdzy Kłodzkiej, co miało negatywny wpływ na przychody spółki. Wysokość poręczeń na dany rok prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Rok	Wodociągi Kłodzkie sp. z o.o.	Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko sp. z o.o.	RAZEM
1	2021	400 000,00	666 672,00	1 066 672,00
2	2022	400 000,00	222 216,00	622 216,00
RAZEM		800 000,00	888 888,00	1 688 888,00

Prognozując wydatki związane z obsługą długu wzięto pod uwagę przede wszystkim zmiany zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikające z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat. Uwzględniono prognozy ekonomiczne w zakresie możliwych podwyżek stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej. Wydatki odsetkowe zaplanowano w 2021 roku na poziomie 265 000,00 zł, kiedy występuje najwyższe saldo zadłużenia. W kolejnych latach prognozy wraz ze spadkiem zadłużenia następuje spadek kosztów jego obsługi.

Planując zarówno wysokość wydatków bieżących jak również wydatków majątkowych wzięto pod uwagę kontynuację zadań już rozpoczętych oraz wysokość planowanych nakładów w przedsięwzięciach wieloletnich planowanych do realizacji w latach 2020-2024.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W roku 2021 planuje się deficyt budżetu w wysokości 7 048 634,64 zł. Deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytu w wysokości 4 562 363,44 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1 982 777,22 zł oraz z wolnych środków w kwocie 503 493,98 zł. Od roku 2023 planuje się corocznie nadwyżkę budżetową, która w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

4. Przychody

W przypadku Gminy Miejskiej Kłodzko dług kreowany jest na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Budżet operacyjny Kłodzka, jak zaznaczono powyżej, charakteryzuje się nadwyżką netto (bilans dodatni dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi), tak więc w zasadzie ograniczenie działań inwestycyjnych będzie prowadziło do braku zapotrzebowania na nowe zwrotne źródła finansowania. Kierunkowo planuje się, że w 2021 r. środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie stricte wydatków inwestycyjnych jak też refinansowanie zadłużenia. Planowany kredyt w wysokości 8 673 023,44 zł, w kwocie 4 110 660,00 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Z kolei kwota 4 562 363,44 zł przeznaczona zostanie na finansowanie deficytu budżetu. Pozwoli to na kontynuowanie rozpoczętych zadań inwestycyjnych, w szczególności tych planowanych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych.

W ramach przychodów w latach 2021-2022 zaplanowane zostały również niewykorzystane środki pieniężne na rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 7 751 822,91 zł. Środki te w całości przeznaczone zostaną na realizację zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do projektu uchwały budżetowej.

W roku 2020 zaplanowano także przychody z wolnych środków w wysokości 503 493,98 zł, które w całości przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu.

5. Rozchody

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat kredytów wystąpi w latach roku 2023-2024, kiedy spłacane będą w głównej mierze kredyty zaciągnięte po roku 2018, w których cena kredytu w postaci marży nie przekraczała 1 pp.

Spłaty ogółem planowane w danym roku ujęte zostały w wierszu 5.1 prognozy finansowej, natomiast spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań wskazano w wierszu 10.6. Różnica stanowi spłatę planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 nowego zadłużenia. Od 2023 r. planowane spłaty będą wyższe od zaciąganych nowych kredytów przez co saldo zadłużenia zaczyna sukcesywnie maleć do zera w 2029 r.

6. Kwota długu

Prognoza kwoty długu obejmuje lata 2021 - 2030. Ponieważ zgodnie z art. 227 ust. 2 u.o.f.p. sporządza się ją na okres na, który planuje się zaciągnąć kredyty. Kwota ta oznacza kwotę długu na koniec danego roku. Jest wynikiem działania = dług na koniec poprzedniego roku + zaciągany kredyt w danym roku - spłaty kredytu w danym roku + inne zobowiązania, które zaliczamy do kwoty długu. Do końca roku 2024 w kwocie długu gminy ujęty jest dług spłacany wydatkami z tytułu leasingu finansowego.

Planuje się, że na koniec 2021 roku kwota długu wyniesie 35 169 116,85 zł.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy

Od roku 2021 planuje się wyższe dochody bieżące od wydatków bieżących w związku z tym nie ma zagrożenia, że ustawowa relacja zostanie niespełniona.

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W wierszach 8.1 – 8.3.1 wykazane są dane niezbędne do wyliczenia wskaźnika indywidualnego określonego w art. 243 u.o.f.p.

Wiersze 8.4 oraz 8.4.1 informują o spełnieniu bądź nie spełnieniu relacji wynikającej z art. 243 u.o.f.p. w roku 2020 oraz w latach kolejnych.

Z przedstawionej projekcji wskaźników/relacji wynika, że zaplanowana suma spłat rat kredytów wraz z odsetkami w żadnym prognozowanym roku nie przekracza maksymalnej relacji wskaźnika obliczonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przyjęte w prognozie wielkości dochodów bieżących, dochodów majątkowych (ze sprzedaży mienia) oraz wydatków bieżących wskazują, że pomiędzy maksymalnym wskaźnikiem spłat obliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a wskaźnikiem spłat

faktycznych w każdym roku prognozy występuje pewien margines tzw. „bufor bezpieczeństwa”, co zostało wykazane dla lat 2021-2030 w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	16,4%	11,3%	9,5%	9,1%	11,3%	8,3%	7,5%	7,5%	8,6%	8,8%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	6,4%	6,7%	6,7%	6,6%	5,3%	5,3%	5,2%	4,1%	3,1%	1,9%
3	Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-2)	10,0%	4,6%	2,8%	2,5%	6,1%	3,1%	2,3%	3,4%	5,5%	7,0%

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

W latach 2021-2022 planuje się realizację nowych zadań z udziałem środków UE oraz kontynuację zadań już rozpoczętych w latach poprzednich. Szczegółowy wykaz zadań zaprezentowano w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej, natomiast limit wydatków zadań wieloletnich określony jest w wierszu 1.1 załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach kategoriach finansowych

- 1) Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 u.o.f.p. szczegółowo zostały wykazane w załączniku nr 3.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 6 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych

- 2) Wydatki zmniejszające dług.

W kwocie długu na koniec poszczególnych lat ujęto planowane płatności z tytułu leasingu zwrotnego w łącznej wysokości 7 390 000,00 zł (umowa zawarta w roku 2014). Spłata tej kwoty będzie dokonywana wydatkami budżetu w ramach zadania pn. „Wykup nieruchomości gruntowych, obręb Ustronie, dz. nr 7/6 oraz dz. nr 7/9”. Planuje się, że na koniec roku 2021 kwota długu z tytułu leasingu zwrotnego wyniesie 2 583 531,83 zł.

3) Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Zgodnie z zapisami art. 15 zoa ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, wykazano wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wydatki poniesione przez Gminę Miejską Kłodzko oraz jej jednostki organizacyjne na przedmiotowy cel w roku 2020 wyniosły 281 388,00 zł.

W roku 2020 wystąpiły również ubytki w dochodach własnych gminy, które przedstawia poniższa tabela:

Plan na I kwartał 2020	Plan na III kwartał 2020	Wykonanie 2020
59 964 111,00 zł	58 132 289,22	59 013 036,44 zł
ubytek	- 1 831 821,78	- 951 074,56

11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych.

Nie dotyczy.

12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy.

Nie dotyczy.

Zastępca Starosty

Piotr Leśnias

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2021-2024

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+ 1.2. + 1.3.) z tego:				91 841 509,93	22 226 490,92	24 755 837,45	6 398 868,79	2 530 000,00	39 962 397,74
1.a	- wydatki bieżące	x	x	x	7 155 275,31	4 112 976,42	1 382 296,81	397 926,41	0,00	5 348 756,87
1.b	- wydatki majątkowe	x	x	x	84 686 234,62	18 113 514,50	23 373 540,64	6 000 942,38	2 530 000,00	34 613 640,87
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.)				39 027 815,64	12 929 108,92	12 437 401,76	398 868,79	0,00	24 833 937,05
1.1.1.	- wydatki bieżące				3 652 851,31	1 472 416,42	520 432,81	397 926,41	0,00	2 349 341,87
1.1.1.1	Festiwal wrażeń - rozwój turystyki	UM Kłodzko	2017	2021	245 380,39	72 147,57	0,00	0,00	0,00	72 147,57
1.1.1.2	Wsparcie na starcie ! Pomoc rodzinie oraz wsparcie pieczy zastępczej poprzez utworzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Centrum Aktywności Lokalnej w Kłodzku - pomoc społeczna	UM Kłodzko	2020	2023	1 373 716,72	452 521,52	489 945,60	377 601,60	0,00	1 320 068,72
1.1.1.3	Inwestując w siebie mam szansę na lepsze jutro - pomoc społeczna	OPS Kłodzko	2019	2021	261 648,78	112 009,60	0,00	0,00	0,00	112 009,60
1.1.1.4	Rewitalizacja społeczna i przestrzenna Kłodzka i Krosnowic - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2017	2021	107 384,99	15 048,53	0,00	0,00	0,00	15 048,53
1.1.1.5	Transgraniczna integracja międzypokoleniowa - integracja seniorów	UM Kłodzko	2018	2021	446 214,55	231 900,00	0,00	0,00	0,00	231 900,00
1.1.1.6	Smart Kłodzko (SMAK)	UM Kłodzko	2019	2021	568 978,78	230 524,80	0,00	0,00	0,00	230 524,80
1.1.1.7	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2021	478 929,49	266 018,61	0,00	0,00	0,00	266 018,61
1.1.1.8	Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych) - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2020	2021	68 973,57	41 433,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	"ERASMUS+" - oświata i wychowanie	SP 2 Kłodzko	2021	2023	101 624,04	50 812,02	30 487,21	20 324,81	0,00	101 624,04
1.1.2.	- wydatki majątkowe				35 374 964,33	11 456 692,50	11 916 968,95	942,38	0,00	22 484 595,18
1.1.2.1	Rewitalizacja społeczna i przestrzenna Kłodzka i Krosnowic - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2017	2021	12 878 302,96	1 726 008,65	0,00	0,00	0,00	836 000,00
1.1.2.2	Smart Kłodzko (SMAK)	UM Kłodzko	2019	2021	2 338 853,80	2 187 151,30	0,00	0,00	0,00	2 187 151,30
1.1.2.3	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2021	4 280 812,71	3 584 449,02	0,00	0,00	0,00	3 584 449,02
1.1.2.4	Kłodzki NBS - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2022	5 797 229,46	1 942 304,33	3 854 925,13	0,00	0,00	5 797 229,46
1.1.2.5	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświetlenie uliczne	UM Kłodzko	2021	2022	10 079 765,40	2 016 779,20	8 062 043,82	942,38	0,00	10 079 765,40

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe					Limit zobowiązań
			od	do		2021	2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				52 813 694,29	9 297 382,00	12 318 435,69	6 000 000,00	2 530 000,00	15 128 460,69
1.3.1	- wydatki bieżące				3 502 424,00	2 640 560,00	861 864,00	0,00	0,00	2 999 415,00
1.3.1.1	Utrzymanie czystości wyznaczonych chodników, placów oraz akcja zima - utrzymanie czystości, bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2021	2022	1 097 400,00	874 000,00	223 400,00	0,00	0,00	893 583,00
1.3.1.2	Utrzymanie i pielęgnacja zieleni miejskiej - utrzymanie czystości, ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2022	1 285 904,00	957 000,00	328 904,00	0,00	0,00	986 712,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg - utrzymanie czystości, bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2021	2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.4	Utworzenie i prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2022	609 120,00	304 560,00	304 560,00	0,00	0,00	609 120,00
1.3.1.5	System powiadamiania i informowania mieszkańców Kłodzko SISMS - bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2021	2022	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 311 270,29	6 656 822,00	11 456 571,69	6 000 000,00	2 530 000,00	12 129 045,69
1.3.2.1	Wykup nieruchomości gruntowych, obręb Ustronie, dz. nr 7/6 oraz dz. nr 7/9 - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2014	2024	9 682 876,60	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Zamiejskiej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2022	2023	3 950 000,00	0,00	1 000 000,00	2 950 000,00	0,00	3 950 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Lipowej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2021	2022	3 700 000,00	1 000 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00
1.3.2.4	Zabezpieczenie PPOŻ budynku Ratusza w Kłodzku - administracja publiczna	UM Kłodzko	2020	2023	1 250 000,00	350 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	950 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Pięknej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2020	2022	2 024 348,00	1 096 822,00	677 526,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wniesienie wkładu pieniężnego do ZAMG sp. z o.o. - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2012	2024	25 145 000,00	2 780 000,00	2 680 000,00	1 750 000,00	1 530 000,00	0,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie fortu Owcza Góra w Kłodzku - rozbudowa infrastruktury turystycznej	UM Kłodzko	2021	2022	3 008 045,69	400 000,00	2 608 045,69	0,00	0,00	3 008 045,69
1.3.2.3	Modernizacja ulicy Nad Kanalem - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2021	2022	461 000,00	0,00	461 000,00	0,00	0,00	461 000,00
1.3.2.8	Stworzenie systemu powiadamiania mieszkańców o zagrożeniach w ramach systemu wykrywania i alarmowania oraz wczesnego ostrzegania ludności - bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2020	2022	90 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00

Zastępca Burmistrza
Piotr Leśniak