

UCHWAŁA NR XLVII/445/2022
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 29 września 2022 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko
na lata 2022-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze 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 2022 poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/360/2021 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2022-2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/360/2021 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2022-2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XXXVIII/360/2021 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2022-2032 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Kłodzku

Elżbieta Żytyńska

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	153 190 076,59	138 315 116,46	125 176 354,60	127 873 184,00	128 000 000,00	128 000 000,00	128 000 000,00	128 000 000,00	128 000 000,00	129 000 000,00	129 000 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	121 218 092,43	119 786 207,56	121 676 354,60	124 373 184,00	125 500 000,00	125 500 000,00	125 500 000,00	125 500 000,00	125 500 000,00	126 500 000,00	126 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 548 075,00	23 600 000,00	24 400 000,00	25 300 000,00	25 600 000,00	25 600 000,00	25 600 000,00	25 600 000,00	25 600 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 936 411,00	2 200 000,00	2 350 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	25 975 855,00	26 150 000,00	26 500 000,00	27 050 000,00	27 300 000,00	27 300 000,00	27 300 000,00	27 300 000,00	27 300 000,00	27 600 000,00	27 600 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	29 341 321,55	24 800 000,00	25 100 000,00	25 700 000,00	26 100 000,00	26 100 000,00	26 100 000,00	26 100 000,00	26 100 000,00	26 300 000,00	26 300 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	41 416 429,88	43 036 207,56	43 326 354,60	43 823 184,00	43 900 000,00	43 900 000,00	43 900 000,00	43 900 000,00	43 900 000,00	44 000 000,00	44 000 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	16 640 000,00	17 050 000,00	17 450 000,00	18 000 000,00	18 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	31 971 984,16	18 528 908,90	3 500 000,00	3 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 685 500,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	27 796 484,16	15 028 908,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	169 333 370,37	132 053 229,86	118 922 068,00	122 747 697,40	122 874 513,40	122 874 513,40	123 863 352,00	124 688 793,22	125 788 773,40	127 752 433,40	127 752 432,90
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	120 975 698,75	108 400 000,00	109 950 000,00	112 900 000,00	115 600 000,00	117 000 000,00	117 000 000,00	117 000 000,00	117 000 000,00	118 500 000,00	118 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 584 071,44	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00	44 500 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	400 000,00	0,00	0,00	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 490 000,00	1 160 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	1 160 000,00	1 100 000,00	1 080 000,00	920 000,00	600 000,00	360 000,00	360 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	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 dyskonto 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	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	48 357 671,62	23 653 229,86	8 972 068,00	9 847 697,40	7 274 513,40	5 874 513,40	6 863 352,00	7 688 793,22	8 788 773,40	9 252 433,40	9 252 432,90
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	46 677 671,62	21 903 229,86	7 442 068,00	9 847 697,40	7 274 513,40	5 874 513,40	6 863 352,00	7 688 793,22	8 788 773,40	9 252 433,40	9 252 432,90
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	789 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-16 143 293,78	6 261 886,60	6 254 286,60	5 125 486,60	5 125 486,60	5 125 486,60	4 136 648,00	3 311 206,78	2 211 226,60	1 247 566,60	1 247 567,10
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	6 261 886,60	6 254 286,60	5 125 486,60	5 125 486,60	5 125 486,60	4 136 648,00	3 311 206,78	2 211 226,60	1 247 566,60	1 247 567,10
4	Przychody budżetu	21 157 697,22	0,00	0,00	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:	12 475 666,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 461 263,06	0,00	0,00	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:	7 028 529,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 028 529,45	0,00	0,00	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:	1 653 501,27	0,00	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	1 653 501,27	0,00	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	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	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	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	0,00
5	Rozchody budżetu	5 014 403,44	6 261 886,60	6 254 286,60	5 125 486,60	5 125 486,60	5 125 486,60	4 136 648,00	3 311 206,78	2 211 226,60	1 247 566,60	1 247 567,10
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 014 403,44	6 261 886,60	6 254 286,60	5 125 486,60	5 125 486,60	5 125 486,60	4 136 648,00	3 311 206,78	2 211 226,60	1 247 566,60	1 247 567,10
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	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	41 817 584,21	34 694 798,28	27 530 674,88	22 405 188,28	17 279 701,68	12 154 215,08	8 017 567,08	4 706 360,30	2 495 133,70	1 247 567,10	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	1 770 736,13	909 836,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	242 393,68	11 386 207,56	11 726 354,60	11 473 184,00	9 900 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	8 924 424,40	11 386 207,56	11 726 354,60	11 473 184,00	9 900 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	7,51%	7,81%	7,76%	6,45%	6,32%	6,26%	5,25%	4,26%	2,83%	1,60%	1,60%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,66%	13,26%	13,43%	12,88%	11,13%	9,66%	9,64%	9,48%	9,15%	8,34%	8,34%
8.3	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)	14,86%	13,83%	13,63%	13,35%	9,45%	8,96%	9,01%	10,24%	11,35%	10,77%	10,04%
8.3.1	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)	16,33%	15,31%	15,11%	14,83%	10,84%	10,35%	10,40%	10,24%	11,35%	10,77%	10,04%

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
8.4	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	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona
art15zoc_z	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	27,30%	25,08%	21,99%	17,52%	13,50%	9,50%	6,26%	3,68%	1,95%	0,97%	0,00%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	7,51%	7,81%	7,76%	6,45%	6,32%	6,26%	5,25%	4,26%	2,83%	1,60%	1,60%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	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	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	2 019 979,58	570 513,52	0,00	0,00	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:	2 019 979,58	570 513,52	0,00	0,00	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	1 847 959,34	532 753,36	0,00	0,00	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	26 471 281,76	9 474 774,79	0,00	0,00	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:	26 471 281,76	9 474 774,79	0,00	0,00	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	25 816 320,10	9 474 774,79	0,00	0,00	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	1 811 868,65	615 278,67	0,00	0,00	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:	1 811 868,65	615 278,67	0,00	0,00	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	1 427 013,71	563 042,37	0,00	0,00	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	31 525 336,70	12 385 229,86	0,00	0,00	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:	31 525 336,70	12 385 229,86	0,00	0,00	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	23 179 308,48	9 474 774,79	0,00	0,00	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	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	46 419 403,59	25 234 406,53	9 291 068,00	7 042 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 212 454,35	1 581 176,67	319 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	42 206 949,24	23 653 229,86	8 972 068,00	7 042 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	5 014 403,44	6 261 886,60	6 254 286,60	5 125 486,60	5 125 486,60	5 125 486,60	4 136 648,00	3 311 206,78	2 211 226,60	1 247 566,60	1 247 567,10
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	814 594,24	860 899,33	909 836,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata 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	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	814 594,24	860 899,33	909 836,80	0,00	0,00	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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	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	x
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

**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 2022-2032 (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 2022 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 2022 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 2021 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 2022 sporządzone zostały według wytycznych określonych w § 2 i 3 Zarządzenia Nr 178.0050.2021 Burmistrza Miasta Kłodzka z dnia 6 sierpnia 2021 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2022.

Bazę do obliczeń stanowiły zweryfikowane dane, będące wynikiem dokonanej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów gminy za lata 2019-2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona do 2032 roku czyli do czasu spłaty ostatniej raty planowanych do zaciągnięcia kredytów, natomiast przedsięwzięcia obejmują lata 2022-2025.

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 i prawnych oraz informację od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji.

Dochody bieżące w 2022 roku zaplanowano w kwocie 121 218 092,43 zł, co stanowi spadek o 7,3 % w stosunku do planowanych na koniec III kwartału 2021 r. W prognozie uwzględniono przeniesienie obsługi programu Rodzina 500+ do ZUS, co spowoduje znaczne zmniejszenie dochodów gminy z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa. Również planowane zmiany w krajowym systemie podatkowym, w roku przyszłym i w latach kolejnych spowodują ubytki w dochodach bieżących z tytułu udziałów w PIT i CIT. Szacowane dochody z tego tytułu w roku 2022 wynoszą 24 484 486,00 zł, co oznacza ich spadek o 1 166 618,00 zł.

W ramach subwencji ogólnej w roku 2022 gmina otrzyma środki finansowe w wysokości 25 629 114,00. W stosunku do roku poprzedniego dochody te wzrosną o 1 213 144,00 zł (5,1%).

Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2022 planowane wielkości dotacji celowych z budżetu państwa są niższe o kwotę 12 469 914,55 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 2022 wzrosną o 11,1 %. Tak znaczący 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 2022 w budżecie zaplanowano także dochody bieżące w kwocie 1 862 727,073 zł z tytułu dotacji na finansowanie zadań planowanych do realizacji z udziałem środków UE.

Dochody majątkowe w 2022 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 3 685 500,00 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 9 AM-20, obręb Leszczyna	0,6151 ha	ul. Noworudzka	działka niezabudowana	300 000,00	I kwartał 2022
2.	dz. nr 10 AM-20, obręb Leszczyna	0,6734 ha	ul. Noworudzka	działka niezabudowana	300 000,00	I kwartał 2022
3.	dz. nr 175/19, (AM-13), obręb Jurandów	0,0180 ha		działka niezabudowana	30 000,00	I kwartał 2022
4.	Dz. nr 175/14 (AM-13), obręb Jurandów	0,0398 ha		działka niezabudowana	60 000,00	I kwartał 2022
5.	dz. nr 16/6 (AM-3), obręb Centrum	0,042 ha	ul. Grottgiera	działka niezabudowana	20 000,00	I kwartał 2022
6.	dz. nr 172/21 (AM-13), obręb Jurandów	0,0253 ha		działka niezabudowana	25 000,00	II kwartał 2022

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
7.	dz. nr 5/4 (AM-18), obręb Ustronie	0,5158 ha	ul. Nowy Świat	działka niezabudowana	400 000,00	IV kwartał 2022
8.	dz. nr 5/1 (AM-5) obręb Jurandów	0,5 ha	ul. Graniczna	działka niezabudowana	400 000,00	IV kwartał 2022
9.	dz. nr 87/2 (AM-2), obręb Centrum	0,0100 ha		działka niezabudowana	30 000,00	III kwartał 2022
	dz. nr 6/8 (AM-14), obręb Jurandów	1,22 ha	rejon osiedla Owcza Góra	działka niezabudowana	626 500,00	IV kwartał 2022
10.	sprzedaż innych nieruchomości gminnych w trybie przetargu na wniosek osób zainteresowanych			działka niezabudowana	200 000,00	IV kwartał 2022
11.	sprzedaż nieruchomości na poprawę zagospodarowania działki sąsiedniej			działka niezabudowana	120 000,00	IV kwartał 2022
12.	pl. Bolesława Chrobrego 11A m. 1 - lokal mieszkalny - 56,06 m ² - 2 pokoje, ciemna kuchnia, przedpokój, łazienka			lokal mieszkalny	70 000,00	II kwartał 2022
13.	Garaż ul. Browarna 1/5			garaż	25 000,00	III kwartał 2022
14.	Garaż ul. Rodzinna			garaż	35 000,00	III kwartał 2022
15.	ul. Gustawa Morcinka 15 m. 9 - lokal mieszkalny - 24,10 m ² , pokój, kuchnia (WC na klatce schodowej)			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2022
16.	ul. Bohaterów Getta 14 C nieruchomość zabudowana budynkiem			lokal użytkowy	90 000,00	II kwartał 2022
17.	ul. Wodna 1 m. 1 - lokal mieszkalny, 34,59 m ² , pokój, kuchnia, przedpokój, łazienka z WC			lokal mieszkalny	70 000,00	II kwartał 2022
18.	ul. Połabska 14 m. 3 - lokal mieszkalny (2 pokoje, kuchnia, przedpokój, WC)			lokal mieszkalny	120 000,00	I kwartał 2022
19.	ul. Zajęcza 21/1-4 - lokal mieszkalny o powierzchni 28,66 m ² (pokój i kuchnia na parterze i pokój na piętrze)			lokal mieszkalny	50 000,00	II kwartał 2022
20.	ul. Adama Mickiewicza 18 m. 1 - o powierzchni 16,26 m ² (jeden pokój i kuchnia)			lokal mieszkalny	80 000,00	II kwartał 2022
21.	ul. Okrzei 20/1 - lokal o innym przeznaczeniu o pow. 68,40 m ² (dwa pomieszczenia, sanitariat i WC)			lokal użytkowy	50 000,00	II kwartał 2022
22.	ul. Wyspiańskiego 24 - lokal o innym przeznaczeniu o powierzchni 64,54 m ²			lokal użytkowy	30 000,00	II kwartał 2022
23.	ul. Żeromskiego 16/1 - lokal o innym przeznaczeniu o powierzchni 43,28			lokal użytkowy	20 000,00	III kwartał 2022
24.	ul. Lutycka 28 - lokal o innym przeznaczeniu o powierzchni 31,05 m ²			lokal użytkowy	25 000,00	II kwartał 2022
25.	ul. Grodzisko 2 - nieruchomość zabudowana sprzedawana bezprzetargowo na rzecz najemców			lokal użytkowy	70 000,00	I kwartał 2022
26.	sprzedaż pozostałych lokali mieszkalnych, o które w trakcie roku budżetowego powiększy się zasób gminny			lokal mieszkalny	300 000,00	IV kwartał 2022
27.	ul. Tetmajera 6 - pomieszczenie gospodarcze o pow. 6,80 m ²			lokal użytkowy	3 000,00	I kwartał 2022
28.	ul. Tetmajera 6 - pomieszczenie gospodarcze o pow. 6,82 m ²			lokal użytkowy	3 000,00	I kwartał 2022

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
29.	ul. Tetmajera - pomieszczenie gospodarcze o pow. 6,82 m ²			lokal użytkowy	3 000,00	I kwartał 2022
30.	ul. Rodzinna, pow. 50 m ²			garaż	30 000,00	I kwartał 2022
31.	ul. Orkana 19 - pow. 19,13 m ²			garaż	15 000,00	I kwartał 2022
32.	ul. Rzepichy 4 - pow. 7,03 m ²			garaż	15 000,00	I kwartał 2022
33.	ul. Myśliwska - nieruchomość zabudowana garażem			garaż	20 000,00	I kwartał 2022
RAZEM					3 685 500,00	

W roku 2022 wpływy z tytułu dotacji majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków UE zaplanowano na poziomie 26 471 281,76 zł. Ponadto dochód majątkowy w wysokości 882 506,40 zł stanowi planowana dotacja przyznana w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Pięknej w Kłodzku” oraz dotacja w wysokości 442 696,00 zł przyznana na inwestycję pn. „Przebudowa ulicy Śląskiej w Kłodzku”. Z kolei w latach 2022-2023 realizowana będzie inwestycja pn. „Przebudowa ulicy Zamiejskiej w Kłodzku” przy współfinansowaniu ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W budżecie roku 2022 w dochodach gminy z tego tytułu zaplanowano 350 000,00 zł, natomiast łączne dofinansowanie zadania wynosi 4 997 000,00 zł.

Po roku 2023 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 przesunięć 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 2022-2023 na realizację takich zadań przeznaczy się środki finansowe w wysokości 46 383 257,68 zł, z czego dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych będzie stanowiło kwotę 34 707 337,87 zł.

Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 48 357 671,62 zł, co stanowi 28,6 % wydatków ogółem. W strukturze tych wydatków istotną część stanowią zadania

współfinansowane ze środków zewnętrznych. Na realizację tych zadań w roku 2022 planuje się przeznaczyć kwotę 38 566 209,53 zł, co stanowi 79,6 % ogółu wydatków majątkowych.

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 2021-2022 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 należy mieć na uwadze, że czynniki makroekonomiczne powodują wzrost wydatków bieżących. Planuje się, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2022 wzrosną o kwotę około 1 mln zł. Dynamicznie rośnie luka oświatowa oraz koszty zadań z zakresu pomocy społecznej. Poza tym wzrost kosztów bieżącego funkcjonowania powodują m.in. rosnące ceny energii, ceny usług oraz ceny materiałów budowlanych i eksploatacyjnych. W efekcie w roku 2022 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 potencjalnej spłaty udzielonego poręczenia spółce komunalnej „Wodociągi Kłodzkie” sp. z o.o. Poręczenie dotyczy zaciągniętego kredytu inwestycyjnego. 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
2	2022	400 000,00	0,00	400 000,00

W oparciu o informacje otrzymane z banków w których gmina posiada zadłużenie w roku 2022 na obsługę długu zabezpieczono środki w wysokości 1 490 000,00 zł. Prognozując wydatki związane z obsługą długu na lata kolejne wzięto pod uwagę przede wszystkim

zmiany zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikające z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat. Ponadto uwzględniono prognozy ekonomiczne w zakresie możliwych podwyżek stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej.

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 2022-2025.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W roku 2022 planuje się deficyt budżetu w wysokości 16 143 293,78 zł. Deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytu w wysokości 7 461 263,06 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 7 028 529,45 zł oraz z wolnych środków w kwocie 1 653 501,27 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 2022 r. środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie stricte wydatków inwestycyjnych jak też refinansowanie zadłużenia. Planowany kredyt w wysokości 12 475 666,50 zł, w kwocie 5 014 403,44 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Z kolei kwota 7 461 263,06 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 roku 2022 zaplanowane zostały niewykorzystane środki pieniężne na rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 6 951 729,45 zł. Środki te w całości przeznaczone zostaną na realizację zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do projektu uchwały budżetowej. Ponadto wprowadzono do budżetu niewykorzystane środki w kwocie 76 800,00 zł, które nie zostały wykorzystane w roku ubiegłym przez Szkołę Podstawową nr 3 w Kłodzku w ramach Rządowego Programu Laboratoria Przyszłości.

W roku 2022 zaplanowano także przychody z wolnych środków w wysokości 1 653 501,27 zł, które w całości przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu.

5. Rozchody

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat kredytów wystąpi w latach 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 2022 nowego zadłużenia. Od 2023 r. planowane spłaty będą wyższe od zaciąganych nowych kredytów przez co saldo zadłużenia zaczyna sukcesywnie maleć do zera w 2032 r.

6. Kwota długu

Prognoza kwoty długu obejmuje lata 2022 - 2032. 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 2022 roku kwota długu wyniesie 41 817 584,21 zł.

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

Od roku 2022 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 2022 oraz w latach kolejnych.

Zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 265.0050.2021 z dnia 6 grudnia 2021 r. przyjęty został siedmioletni okres celem ustalenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025.

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 2022-2032 w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	16,3%	15,3%	15,1%	14,8%	10,8%	10,4%	10,4%	10,2%	11,4%	10,8%	10,0%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	7,5%	7,8%	7,8%	6,5%	6,3%	6,3%	5,3%	4,3%	2,8%	1,6%	1,6%
3	Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-2)	8,8%	7,5%	7,4%	8,4%	4,5%	4,1%	5,1%	6,0%	8,5%	9,2%	8,4%

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 2022-2024 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 2022 kwota długu z tytułu leasingu zwrotnego wyniesie 1 770 736,13 zł.

11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2022-2025

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe					Limit zobowiązań
			od	do		2022	2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+ 1.2. + 1.3.) z tego:				122 461 320,00	46 419 403,59	25 234 406,53	9 291 068,00	7 042 069,00	77 320 909,02
1.a	- wydatki bieżące	x	x	x	8 078 225,92	4 212 454,35	1 581 176,67	319 000,00	0,00	5 569 765,02
1.b	- wydatki majątkowe	x	x	x	114 383 094,08	42 206 949,24	23 653 229,86	8 972 068,00	7 042 069,00	71 751 144,00
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)				52 949 354,14	32 393 800,05	13 000 508,53	0,00	0,00	45 394 308,58
1.1.1.	- wydatki bieżące				4 231 851,92	1 650 978,35	615 278,67	0,00	0,00	2 266 257,02
1.1.1.1	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	1 556 713,92	599 269,45	377 601,60	0,00	0,00	976 871,05
1.1.1.2	Transgraniczna integracja międzypokoleniowa - integracja seniorów	UM Kłodzko	2018	2022	401 226,18	107 644,48	0,00	0,00	0,00	107 644,48
1.1.1.3	Smart Kłodzko (SMAK)	UM Kłodzko	2019	2022	1 129 243,17	316 194,40	0,00	0,00	0,00	316 194,40
1.1.1.4	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2022	370 102,71	172 801,67	0,00	0,00	0,00	172 801,67
1.1.1.5	"ERASMUS+" - oświata i wychowanie	SP 2 Kłodzko	2021	2023	101 624,04	30 487,21	20 324,81	0,00	0,00	50 812,02
1.1.1.6	Kłodzki NBS - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2023	527 945,54	307 118,53	209 818,51	0,00	0,00	516 937,04
1.1.1.7	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2021	2023	109 475,74	89 475,74	0,00	0,00	0,00	89 475,74
1.1.1.8	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświetlenie uliczne	UM Kłodzko	2021	2023	14 990,62	7 456,87	7 533,75	0,00	0,00	14 990,62
1.1.1.9	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	20 530,00	20 530,00	0,00	0,00	0,00	20 530,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				48 717 502,22	30 742 821,70	12 385 229,86	0,00	0,00	43 128 051,56
1.1.2.1	Smart Kłodzko (SMAK)	UM Kłodzko	2019	2022	2 081 294,69	586 419,00	0,00	0,00	0,00	586 419,00
1.1.2.2	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2022	4 236 033,22	371 633,25	0,00	0,00	0,00	371 633,25
1.1.2.3	Kłodzki NBS - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2023	4 944 227,76	4 944 227,76	0,00	0,00	0,00	4 944 227,76
1.1.2.4	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświetlenie uliczne	UM Kłodzko	2021	2023	15 644 460,00	10 022 231,65	5 622 228,35	0,00	0,00	15 644 460,00
1.1.2.5	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2021	2023	13 520 559,66	9 556 798,98	3 733 585,68	0,00	0,00	13 290 384,66
1.1.2.6	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	8 290 926,89	5 261 511,06	3 029 415,83	0,00	0,00	8 290 926,89
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:				69 511 965,86	14 025 603,54	12 233 898,00	9 291 068,00	7 042 069,00	31 926 600,44

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2022	2023	2024	2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.1	- wydatki bieżące				3 846 374,00	2 561 476,00	965 898,00	319 000,00	0,00	3 303 508,00
1.3.1.1	Utrzymanie czystości wyznaczonych chodników, placów oraz akcja zima - utrzymanie czystości, bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2022	2023	1 222 137,00	972 439,00	249 698,00	0,00	0,00	998 790,00
1.3.1.2	Utrzymanie i pielęgnacja zieleni miejskiej - utrzymanie czystości, ochrona środowiska	UM Kłodzko	2022	2023	1 397 837,00	1 037 837,00	360 000,00	0,00	0,00	1 078 318,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg - utrzymanie czystości, bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2022	2023	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	2023	2024	620 000,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	620 000,00
1.3.1.5	Usługa hostingowa - elektroniczna administracja cmentarzy komunalnych - cmentarze komunalne	UM Kłodzko	2022	2024	12 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	12 000,00
1.3.1.6	System powiadamiania i informowania mieszkańców Kłodzko SISMS - bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2023	2024	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.1.7	MPZP obszaru położonego w rejonie ulic Stanisława Wyspiańskiego, Juliusza Słowackiego, Piastowskiej, Władysława Reymonta, Grunwaldzkiej, Mikołaja Reja i Kwiatowej oraz wzdłuż granicy miasta Kłodzka (teren przy ulicy Wyspiańskiego) - polityka przestrzenna	UM Kłodzko	2022	2023	34 400,00	17 200,00	17 200,00	0,00	0,00	34 400,00
1.3.1.8	MPZP obszaru położonego w rejonie ulic Janusza Kusocińskiego, Bohaterów Getta, Tadeusza Kościuszki, kanału Młynówka, oraz ulicy Gustawa Morcinka w Kłodzku (Bohaterów Getta) - polityka przestrzenna	UM Kłodzko	2022	2023	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				65 665 591,86	11 464 127,54	11 268 000,00	8 972 068,00	7 042 069,00	28 623 092,44
1.3.2.1	Wykup nieruchomości gruntowych, obręb Ustronie, dz. nr 7/6 oraz dz. nr 7/9 - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2014	2024	9 620 576,32	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Zamiejskiej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2022	2023	7 698 000,00	390 000,00	7 308 000,00	0,00	0,00	7 698 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Lipowej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2021	2022	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 136 827,90
1.3.2.4	Zabezpieczenie PPOŻ budynku Ratusza w Kłodzku - administracja publiczna	UM Kłodzko	2022	2024	1 200 000,00	500 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.5	Wniesienie wkładu pieniężnego do ZAMG sp. z o.o. - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2012	2024	25 145 000,00	1 680 000,00	1 750 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie fortu Owcza Góra w Kłodzku - rozbudowa infrastruktury turystycznej	UM Kłodzko	2021	2022	3 023 078,54	2 969 327,54	0,00	0,00	0,00	2 969 327,54
1.3.2.7	Modernizacja ulicy Nad Kanalem - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2021	2022	461 000,00	461 000,00	0,00	0,00	0,00	461 000,00
1.3.2.8	Modernizacja kotłowni gazowej - budynek socjalny przy ul. Łukasieńskiego - gospodarka mieszkaniowa	UM Kłodzko	2022	2023	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni przy ul. Braci Gierzyńskich w Kłodzku - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2022	2024	1 400 000,00	0,00	400 000,00	1 000 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.10	Zielona Ziemia Kłodzka. Poprawa efektywności energetycznej poprzez termomodernizację obiektów użyteczności publicznej - Kłodzki Ratusz - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2024	2025	12 084 137,00	0,00	0,00	5 042 068,00	7 042 069,00	12 084 137,00
1.3.2.11	Budowa hali sportowej o lekkiej konstrukcji przy ul. Sportowej w Kłodzku - dokumentacja projektowa - rozbudowa infrastruktury sportowej	UM Kłodzko	2022	2023	140 000,00	60 000,00	80 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.12	Modernizacja Przedszkola nr 4 w Kłodzku - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	103 800,00	73 800,00	30 000,00	0,00	0,00	103 800,00
1.3.2.13	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	0,00	0,00	0,00	30 000,00

UZASADNIENIE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2022-2032 wprowadzono następujące zmiany:

Zmiana załącznika nr 1:

1. W roku 2022 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian w budżecie gminy wprowadzonych uchwałą rady miejskiej oraz zarządzeniami burmistrza.
2. W roku 2023 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian limitów na przedsięwzięcia. W wyniku wprowadzonych zmian wynik budżetu nie uległ zmianie.
3. W wyniku wprowadzenia zmian w przedsięwzięciach, w latach 2022-2023 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.
5. W latach 2023-2032 urealniono wydatki na obsługę długu gminy w wyniku wprowadzonych podwyżek stóp procentowych.
6. W wyniku wprowadzonych zmian w wydatkach majątkowych zmianie ulega wysokość wydatków na zadania inwestycyjne.

Zmiana załącznika nr 2:

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

Zmiana załącznika nr 3:

1. Wprowadza się zmiany w przedsięwzięciu pn. „Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej” polegające na zwiększeniu w roku 2023 planowanych wydatków o kwotę 1 723 533,75 zł.
2. W roku 2023 dokonano zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 310 000,00 zł w ramach przedsięwzięcia pn. „Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich”.

3. Do wykazu wieloletnich przedsięwzięć wprowadza się nowe zadanie pn. „Modernizacja Przedszkola nr 4 w Kłodzku”. Łączne planowane nakłady wynoszą 103 800,00 zł, okres realizacji zadania przewidziano na lata 2022-2023.
4. W roku 2022 zmianie uległa struktura planowanych wydatków w ramach przedsięwzięcia pn. „Smart Kłodzko (SMAK)”.