

19.01.2023r.

Projekt

UCHWAŁA NR/...../2023

RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 26 stycznia 2023 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko
na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 LII/477/2022 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2023-2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LII/477/2022 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2023-2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 3 do Uchwały Nr LII/477/2022 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2023-2033 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.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

adv. Magdalena Soja

UZASADNIENIE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2023-2033 wprowadzono następujące zmiany:

Zmiana załącznika nr 1:

1. W roku 2023 dostosowano kwoty wydatków do zmian w budżecie gminy wprowadzonych uchwałą rady miejskiej.
2. W wyniku wprowadzenia zmian w przedsięwzięciach, w roku 2023 zmianie ulega wysokość wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 224 ust. 3 pkt 4 uofp.
3. Zmianie ulegają wskaźniki spłaty zobowiązań ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Wskaźniki te spełniają ustawowe wymogi.
4. W wyniku wprowadzonych zmian w wydatkach majątkowych zmianie ulega wysokość wydatków na zadania inwestycyjne.
5. W latach 2023-2025 zmianie ulegają wartości w części dotyczącej „Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy”.

Zmiana załącznika nr 2:

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

Zmiana załącznika nr 3:

1. W roku 2023 dokonuje się zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 50 000,00 zł dla przedsięwzięcia pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej”.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokozulka-Chmiel

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
art15zoc_8_1_RC	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>he</u> art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 <u>he</u> 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_8.4.1	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 <u>he</u> art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na finansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	48,39%	37,14%	30,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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	1 611 681,22	0,00	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:	1 611 681,22	0,00	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	1 517 441,80	0,00	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	26 663 062,83	3 529 447,60	4 929 448,30	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:	26 663 062,83	3 529 447,60	4 929 448,30	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	26 146 311,20	3 529 447,60	4 929 448,30	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	1 003 016,61	0,00	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:	1 003 016,61	0,00	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	638 187,41	0,00	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	34 600 431,11	5 042 068,00	7 042 069,00	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:	34 600 431,11	5 042 068,00	7 042 069,00	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	25 095 174,12	3 529 447,60	4 929 448,30	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:	51 014 903,83	9 436 568,00	7 051 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 011 681,72	14 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	50 003 222,11	9 422 068,00	7 042 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 714 320,00	5 706 720,00	4 577 920,00	4 577 920,00	4 577 920,00	3 589 081,40	2 763 640,18	1 663 660,00	700 000,00	700 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	860 899,33	909 836,80	0,00	0,00	0,00	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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	860 899,33	909 836,80	0,00	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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	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	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi 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	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	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 ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
04
Wioletta Szlachetka-Chmielec

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO NA LATA 2023-2033**

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 2023-2033 (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 2023 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 2023 rok 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 2022 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 październiku 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 2023 sporządzone zostały według wytycznych określonych w § 2 i 3 Zarządzenia Nr 169.0050.2022 Burmistrza Miasta Kłodzka z dnia 4 sierpnia 2022 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2023.

Bazę do obliczeń stanowiły zweryfikowane dane, będące wynikiem dokonanej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów gminy za lata 2016-2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022.

W roku 2022 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 2022 nadwyżka operacyjna wyniesie 1 694 944,04 zł. Kategoria ta jest istotna z punktu widzenia możliwości spłat zaciąganych zobowiązań jak i prowadzenia polityki inwestycyjnej Gminy Miejskiej Kłodzko. Ponadto wypracowana nadwyżka operacyjna, oraz wolne środki z rozliczenia lat poprzednich, przede wszystkim w roku 2023 zapewnią stabilność finansów gminy, w sytuacji niepewności wynikającej z trwającego konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

W związku ze zmianą harmonogramu realizacji części zadań inwestycyjnych, przewiduje się, że zakładane w roku 2022 przychody z tytułu kredytów w wysokości 12 475 666,50 zł zostaną ostatecznie zrealizowane w wysokości 7 000 000,00 zł. Nie ulegnie zmianie przeznaczenie tych przychodów. W kwocie 5 014 403,44 zł zostaną one przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w pozostałej części na pokrycie planowanego deficytu. Pozwoli to m.in. na realizację wydatków majątkowych na poziomie 21 821 512,50 zł. W rezultacie saldo zadłużenia na koniec 2022 r. ulegnie zmniejszeniu i wyniesie 36 341 917,71 zł. Zaznaczyć należy, że podjęte działania w latach wcześniejszych pozwoliły na ustabilizowanie kwoty długu gminy na bezpiecznym poziomie. 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. Umożliwi to na wygospodarowanie wyższych nadwyżek budżetowych, które planuje się również w całości przeznaczać na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Szczegółową informację o przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2022 wraz z objaśnieniami stanowi załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona do 2033 roku czyli do czasu spłaty ostatniej raty planowanych do zaciągnięcia kredytów, natomiast przedsięwzięcia obejmują lata 2023-2026.

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 2023 roku zaplanowano w kwocie 115 882 881,82 zł, co stanowi spadek o 4,7 % w stosunku do planowanych na koniec III kwartału roku bieżącego. W prognozie uwzględniono przeniesienie całości obsługi programu Rodzina 500+ do ZUS, co spowoduje znaczne zmniejszenie dochodów gminy z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa. Również wprowadzone zmiany w krajowym systemie podatkowym, w roku przyszłym i w latach kolejnych spowodują ubytki w dochodach bieżących z tytułu udziałów w PIT. Szacowane dochody z tego tytułu w roku 2023 wynoszą 21 627 653,00 zł, co oznacza ich spadek o 920 422,00 zł.

Planuje się, że dochody własne gminy w roku przyszłym będą wyższe o 5 191 955,00 zł (7,6 %), stanowiąc 48,5 % dochodów ogółem. Daje to podstawę do kształtowania lokalnej polityki rozwojowej, wspomagając podejmowanie decyzji długoterminowych dotyczących poziomu inwestycji oraz zaciągania kredytów. Ponadto świadczy to o tym, że Gmina Miejska Kłodzko posiada budżet o pewnym stopniu samodzielności, co pozwala uniezależnić się od transferów dotacji z budżetu państwa.

Szacuje się, że wpływy z podatków i opłat lokalnych w roku 2023 wzrosną o 7,4 %. Zakładany jest 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. Ponadto w efekcie wysokiej inflacji podwyższeniu ulegną stawki podatku od nieruchomości. Dochody z mienia wzrosną o 5,1 %, z kolei podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe o 12,1 %.

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 ramach subwencji ogólnej w roku 2023 gmina otrzyma środki finansowe w wysokości 29 606 961,00. W stosunku do roku poprzedniego dochody te wzrosną o 3 631 106,00 zł (14 %). Począwszy od roku 2024 po stronie dochodów gminy zaplanowano subwencję rozwojową.

Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2023 planowane wielkości dotacji celowych z budżetu państwa są niższe o kwotę 10 522 888,00 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.

W roku 2023 w budżecie zaplanowano także dochody bieżące w kwocie 1 611 681,22 zł z tytułu dotacji na finansowanie zadań planowanych do realizacji z udziałem środków UE.

Dochody majątkowe w 2023 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 3 676 500,00 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 48/59 (AM-3) obręb Zacisze	0,0855 ha		działka niezabudowana	60 000,00	I kwartał 2023
2.	dz. nr 48/62 (AM-3) obręb Zacisze	0,0927 ha		działka niezabudowana	60 000,00	I kwartał 2023
3.	dz. nr 48/67 (AM-3) obręb Zacisze	0,0758 ha		działka niezabudowana	60 000,00	II kwartał 2023
4.	dz. nr 26/7 (AM-4) obręb Kukułka	0,0784 ha		działka niezabudowana	60 000,00	II kwartał 2023
5.	dz. nr 26/8 (AM-4) obręb Kukułka	0,0910 ha		działka niezabudowana	60 000,00	II kwartał 2023
6.	dz. nr 243/2 (AM-2) obręb Zacisze	0,0896 ha		działka niezabudowana	80 000,00	II kwartał 2023

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
7.	dz. nr 5/1 (AM-5) obręb Jurandów	0,5000 ha		działka niezabudowana	200 000,00	II kwartał 2023
8.	dz. nr 6/4 (AM-14) obręb Jurandów	0,3741 ha		działka niezabudowana	200 000,00	I kwartał 2023
9.	dz. nr 6/8 (AM-14) obręb Jurandów	1,2208 ha		działka niezabudowana	626 500,00	III kwartał 2023
10.	dz. nr 28/3 (AM-8) obręb Jurandów	0,1049 ha		działka niezabudowana	80 000,00	IV kwartał 2023
11.	dz. nr 28/4 (AM-8) obręb Jurandów	0,1102 ha		działka niezabudowana	80 000,00	IV kwartał 2023
12.	dz. nr 28/5 (AM-8) obręb Jurandów	0,1093 ha		działka niezabudowana	80 000,00	III kwartał 2023
13.	dz. nr 4/2 (AM-7) obręb Jurandów	0,7962 ha		działka niezabudowana	300 000,00	III kwartał 2023
14.	dz. nr 4/3 (AM-7) obręb Jurandów	0,1182 ha		działka niezabudowana	180 000,00	III kwartał 2023
15.	dz. nr 5/4 (AM-18) obręb Ustronie	0,5158 ha		działka niezabudowana	200 000,00	IV kwartał 2023
16.	dz. nr 1/2 (AM-5) obręb Jaskólcza Góra	0,9979 ha		działka niezabudowana	150 000,00	I kwartał 2023
17.	dz. nr 175/18 (AM-13) obręb Jurandów	0,5802 ha		działka niezabudowana	80 000,00	III kwartał 2023
18.	sprzedaż nieruchomości gminnych w trybie przetargu na wniosek osób zainteresowanych.				90 000,00	IV kwartał 2023
19.	ul. Boh. Getta 12A	86 m ²	30/4 AM-2 Nowie Miasto	nieruchomość zabudowana budynkiem	70 000,00	III kwartał 2023
20.	ul. W. Polskiego 20a/5	17,10 m ²	122 AM-1 Centrum	lokal mieszkalny	70 000,00	II kwartał 2023
21.	ul. Zamiejska 4/1	39,56 m ²	26/2 AM-9 Jurandów	lokal mieszkalny	100 000,00	II kwartał 2023
22.	ul. W. Łukasińskiego 26/15A	20,00 m ²	49/1 AM-4 Twierdza	lokal mieszkalny	50 000	II kwartał 2023
23.	pl. Bolesława Chrobrego 11A m. 1	56,06 m ²	83/13 AM-1 Centrum	lokal mieszkalny	70 000,00	III kwartał 2023
24.	ul. Adama Mickiewicza 18/1	39,00 m ²	3/61 AM-3 Ptasia Góra	lokal mieszkalny	100 000,00	IV kwartał 2023 r.

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
25.	ul. Stefana Okrzei 20/1	68,40 m ²	42/2 AM-2 Centrum	lokal o innym przeznaczeniu	140 000,00	III kwartał 2023
26.	ul. Gustawa Morcinka 15/9	30,00 m ²	72/1 AM-2 Centrum	lokal mieszkalny	70 000,00	IV kwartał 2023
27.	pl. Bolesława Chrobrego 12 m. 2	61,75 m ²	83/12 AM-1 Centrum	lokal mieszkalny	130 000,00	IV kwartał 2023
28.	ul. Artura Grottgera 8/4	89 m ²	16/9 AM-3 Centrum	lokal o innym przeznaczeniu	230 000,00	IV kwartał 2023
Łącznie					3 676 500,00	

W roku 2023 wpływy z tytułu dotacji majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków UE zaplanowano na poziomie 26 663 062,83 zł. Ponadto dochód majątkowy w wysokości 4 997 000,00 zł stanowi dotacja przyznana w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Zamiejskiej w Kłodzku”.

Po roku 2025 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 roku 2023 na realizację takich zadań przeznaczy się środki finansowe w wysokości 35 603 548,32 zł, z czego dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych będzie stanowiło kwotę 25 888 412,51 zł.

Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 55 986 421,11 zł, co stanowi 32,7 % wydatków ogółem. W strukturze tych wydatków kluczową część stanowią zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych. Na realizację tych zadań w roku 2023 planuje się przeznaczyć kwotę 47 941 707,11 zł, co stanowi 85,6 % ogółu wydatków majątkowych.

Po roku 2023 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 2023 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 2022-2023 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 2023 wzrosną o kwotę około 3,5 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 2023 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 2022, 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 oparciu o informacje otrzymane z banków w których gmina posiada zadłużenie w roku 2023 na obsługę długu zabezpieczono środki w wysokości 1 950 000,00 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 Rady 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 2023-2026.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W roku 2023 planuje się deficyt budżetu w wysokości 19 633 823,82 zł. Deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytu w wysokości 14 280 807,47 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 5 353 016,35 zł. Od roku 2024 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 2023 r. środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie stricte wydatków inwestycyjnych jak też refinansowanie zadłużenia. Planowany kredyt w wysokości 19 995 127,47 zł, w kwocie 5 714 320,00 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Z kolei kwota 14 280 807,47 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 2023 zaplanowane zostały również niewykorzystane środki pieniężne na rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 4 753 256,35 zł. Środki te w całości przeznaczone zostaną na realizację zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do projektu uchwały budżetowej.

Ponadto po stronie przychodów wprowadzono do budżetu niewykorzystane środki w wysokości 599 760,00 zł, które gmina otrzymała w roku 2022 w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Środki te zostaną wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, na realizację zadań związanych z wypłatą dodatków węglowych dla gospodarstw domowych

5. Rozchody

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat kredytów wystąpi w latach 2024-2027, 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 2023 nowego zadłużenia. Od 2023 r. planowane spłaty będą wyższe od zaciąganych nowych kredytów przez co saldo zadłużenia zaczyna sukcesywnie maleć do zera w 2033 r.

6. Kwota długu

Prognoza kwoty długu obejmuje lata 2023 - 2033. 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 2023 roku kwota długu wyniesie 49 761 825,85 zł, osiągając poziom 32,9 % dochodów ogółem.

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

Od roku 2023 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 2023 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 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 2023-2033 w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	15,2%	13,5%	12,9%	8,8%	8,6%	9,1%	9,5%	11,1%	12,6%	12,8%	12,8%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	7,7%	8,8%	7,4%	6,8%	6,5%	5,5%	4,6%	3,6%	2,7%	2,6%	1,9%
3	Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-2)	7,5%	4,6%	5,5%	2,0%	2,1%	3,6%	4,9%	7,5%	9,9%	10,2%	10,9%

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 roku 2023 planuje się kontynuację realizowanych zadań z udziałem środków UE. 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 2023 kwota długu z tytułu leasingu zwrotnego wyniesie 860 899,33 zł.

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

Zgodnie z zapisami art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 poz. 583 ze zm.), wykazano wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa.

Planuje się, że wydatki poniesione przez Gminę Miejską Kłodzko oraz jej jednostki organizacyjne na przedmiotowy cel w roku 2022 wyniosą 225 452,00 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.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Oby
Wioletta Srotańska-Chwiel



Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe					Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				62 480 486,32	15 417 291,00	9 436 568,00	7 051 569,00	0,00	16 980 637,00
1.3.1	- wydatki bieżące				38 500,00	14 500,00	14 500,00	9 500,00	0,00	38 500,00
1.3.1.1	System powiadamiania i informowania mieszkańców Kłodzko SISMS - bezpieczeństwo mieszkańców	UM Kłodzko	2023	2024	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.2	Obsługa i wsparcie BIP Rady Miejskiej w Kłodzku - administracja publiczna	UM Kłodzko	2023	2024	3 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1.3	Obsługa i wsparcie BIP - administracja publiczna	UM Kłodzko	2023	2024	3 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1.4	Usługa transmisji i transkrypcji sesji Rady Miejskiej w Kłodzku - administracja publiczna	UM Kłodzko	2023	2024	22 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	22 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 441 986,32	15 402 791,00	9 422 068,00	7 042 069,00	0,00	16 942 137,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zabezpieczenie PPOŻ budynku Ratusza w Kłodzku - etap I - administracja publiczna	UM Kłodzko	2022	2024	1 100 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Wniesienie wkładu pieniężnego do ZAMG sp. z o.o. - rozbudowa infrastruktury	UM Kłodzko	2012	2024	25 145 000,00	1 750 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie fortu Owcza Góra w Kłodzku - rozbudowa infrastruktury turystycznej	UM Kłodzko	2022	2023	3 023 682,00	2 958 000,00	0,00	0,00	0,00	2 958 000,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie przestrzeni przy ul. Braci Gierymskich w Kłodzku - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2023	2024	1 600 000,00	50 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.6	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	5 042 068,00	7 042 069,00	0,00	12 084 137,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej 3226D ul. Kościuszki w Kłodzku z ul. Malczewskiego i ul. Daszyńskiego w Kłodzku - drogi publiczne powiatowe	UM Kłodzko	2022	2023	1 766 515,00	1 766 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Zamiejskiej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2022	2023	7 698 276,00	7 308 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa hali sportowej o lekkiej konstrukcji przy ul. Sportowej w Kłodzku - dokumentacja projektowa - rozbudowa infrastruktury sportowej	UM Kłodzko	2022	2023	140 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja basenu na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kłodzku - dokumentacja projektowa - infrastruktura sportowa	UM Kłodzko	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja Przedszkola nr 4 w Kłodzku - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	103 800,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Cy

Wioletta Szmajewska-Cieniel

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz