



DRUK NR 603

Radni - sesja
Komisja Budżetu
19.10.2023

Projekt

UCHWAŁA NR/...../2023

RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 26 października 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 2023 poz. 1270 ze zm.) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

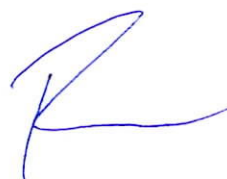
1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LII/477/2022 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2023-2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LII/477/2022 Rady 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
Sebastian Nowak

UZASADNIENIE

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

Zmiana załącznika nr 1:

1. W latach 2023-2024 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian w budżecie gminy wprowadzonych uchwałą rady miejskiej.
2. W wyniku wprowadzenia zmian w przedsięwzięciach, w latach 2023-2024 zmianie ulega wysokość wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 224 ust. 3 pkt 4 uofp.
3. W wyniku wprowadzonych zmian w wydatkach majątkowych zmianie ulega wysokość wydatków na zadania inwestycyjne.
4. W roku 2023 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”.
5. 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 2023 dokonuje się zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 137 000,00 zł dla przedsięwzięcia pn. „Kłodzki NBS”.
2. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Zabezpieczenie kościoła przed wodami gruntowymi i opadowymi - Parafia Rzymskokatolicka Wniebowzięcia najświętszej Maryi Panny” z planowaną kwotą 492 023,00 zł. Zadanie przewidziano do realizacji na lata 2023-2024.
3. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Przebudowa ul. Dusznickiej w Kłodzku w zakresie budowy ścieżki pieszo - rowerowej” z planowaną kwotą 672 170,00 zł. Zadanie przewidziano do realizacji na lata 2023-2024.

4. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Eko-logiczne Kłodzko ! Klimat się zmienia - zmień sposób myślenia” z planowaną kwotą 136 837,00 zł. Zadanie przewidziano do realizacji na lata 2023-2024.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ



Wioletta Srokowska-Chmiel

Z up. BURMISTRZA
Z-ca BURMISTRZA



Sebastian Nowak

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	174 469 664,42	138 793 449,00	135 879 448,30	134 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00	136 300 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	126 521 571,53	124 084 524,64	127 300 000,00	130 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00	133 700 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 627 653,00	22 459 500,00	23 300 000,00	24 100 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00	24 850 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 042 659,00	2 300 000,00	2 600 000,00	2 800 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	36 609 809,85	34 000 000,00	34 800 000,00	35 700 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00	36 400 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	19 613 235,49	17 200 000,00	17 600 000,00	18 000 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	46 628 214,19	48 125 024,64	49 000 000,00	50 100 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	18 603 540,00	19 900 000,00	20 900 000,00	21 800 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	47 948 092,89	14 708 924,36	8 579 448,30	3 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 676 500,00	3 800 000,00	3 500 000,00	35 000,00	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	44 171 592,89	10 758 924,36	4 929 448,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	203 263 371,57	131 087 221,00	129 302 020,30	127 722 572,00	129 722 572,00	130 711 410,60	131 536 851,82	132 636 832,00	133 600 492,00	133 600 492,00	134 300 480,53
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	123 435 104,78	113 800 000,00	115 200 000,00	117 000 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00	119 600 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	49 048 244,16	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	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:	2 200 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	1 050 000,00	900 000,00	700 000,00	550 000,00	450 000,00	400 000,00	280 000,00	190 000,00
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:	79 828 266,79	17 287 221,00	14 102 020,30	10 722 572,00	10 122 572,00	11 111 410,60	11 936 851,82	13 036 832,00	14 000 492,00	14 000 492,00	14 700 480,53
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	75 064 423,89	15 757 221,00	14 102 020,30	10 722 572,00	10 122 572,00	11 111 410,60	11 936 851,82	13 036 832,00	14 000 492,00	14 000 492,00	14 700 480,53
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 291 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-28 793 707,15	7 706 228,00	6 577 428,00	6 577 428,00	6 577 428,00	5 588 589,40	4 763 148,18	3 663 168,00	2 699 508,00	2 699 508,00	1 999 519,47
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	7 706 228,00	6 577 428,00	6 577 428,00	5 977 428,00	5 588 589,40	4 763 148,18	3 663 168,00	2 699 508,00	2 699 508,00	1 999 519,47
4	Przychody budżetu	34 508 063,15	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:	19 995 127,47	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	14 280 771,47	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:	5 795 712,35	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	5 795 712,35	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:	8 717 223,33	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	8 717 223,33	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 zaciąganiem 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	5 714 356,00	7 706 228,00	6 577 428,00	6 577 428,00	6 577 428,00	5 588 589,40	4 763 148,18	3 663 168,00	2 699 508,00	2 699 508,00	1 999 519,47
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 714 356,00	7 706 228,00	6 577 428,00	6 577 428,00	6 577 428,00	5 588 589,40	4 763 148,18	3 663 168,00	2 699 508,00	2 699 508,00	1 999 519,47
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:	49 789 464,50	41 145 725,05	34 568 297,05	27 990 869,05	21 413 441,05	15 824 851,65	11 061 703,47	7 398 535,47	4 699 027,47	1 999 519,47	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	937 511,45	0,00	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	3 086 466,75	10 284 524,64	12 100 000,00	13 700 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	17 599 402,43	10 284 524,64	12 100 000,00	13 700 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00
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)	7,40%	8,80%	7,36%	6,77%	6,49%	5,46%	4,61%	3,57%	2,69%	2,59%	1,90%
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)	4,42%	11,21%	12,40%	13,09%	13,02%	12,85%	12,72%	12,63%	12,59%	12,48%	12,40%
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)	15,22%	13,72%	13,12%	9,09%	8,88%	9,41%	9,83%	11,39%	12,56%	12,76%	12,77%
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)	15,89%	14,39%	13,79%	10,00%	9,80%	10,32%	10,75%	11,39%	12,56%	12,76%	12,77%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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)	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 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_8.4.1	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 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
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 sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	44,98%	37,12%	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	1 759 660,86	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:	1 759 660,86	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	1 660 625,38	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	34 712 991,99	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:	34 712 991,99	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	33 685 189,88	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	1 203 037,04	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:	1 203 037,04	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	908 460,13	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	49 682 661,96	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:	49 682 661,96	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	33 382 256,02	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:	70 687 666,51	17 360 703,00	7 051 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 329 381,55	73 482,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	69 358 284,96	17 287 221,00	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	5 714 356,00	5 706 716,00	4 577 916,00	4 577 916,00	4 577 916,00	3 589 077,40	2 763 636,18	1 663 656,00	699 996,00	699 996,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	855 396,48	937 511,45	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:	855 396,48	937 511,45	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	wpłaty 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 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	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączana 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	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJZ up. BURMISTRZA
Z-ca BURMISTRZA

Sebastian Nowak

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. W roku 2022 nadwyżka operacyjna wyniosła 5 415 422,98 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, zakładane w roku 2022 przychody z tytułu kredytów w wysokości 12 475 666,50 zł zostały ostatecznie zrealizowane w wysokości 7 000 000,00 zł. Nie uległo zmianie przeznaczenie tych przychodów. W kwocie 5 014 403,44 zł zostały one przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w pozostałej części na pokrycie planowanego deficytu. Pozwoliło to m.in. na realizację wydatków majątkowych na poziomie 16 571 600,13 zł. W rezultacie saldo zadłużenia na koniec 2022 r. uległo zmniejszeniu i wyniosło 36 364 089,51 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 przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

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 126 521 571,53 zł. 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 36 609 809,85 zł. 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 1 759 660,86 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
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)	1,2208 ha		działka	626 500,00	III kwartał

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
	obręb Jurandów			niezabudowana		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.
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

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
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 34 712 991,99 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” oraz kwota 1 560 000,00 zł przyznana z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Odbudowa ulicy Hołdu Pruskiego oraz ulicy Wolności 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 50 885 699,00 zł, z czego dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych będzie stanowiło kwotę 34 321 177,48 zł.

Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 79 828 266,79 zł, co stanowi 39,3 % 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 64 773 820,67 zł, co stanowi 81,4 % 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 2 200 000,00 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 28 793 707,15 zł. Deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytu w wysokości 14 280 771,47 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 5 795 712,35 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 8 717 223,33 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 5 714 356,00 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Z kolei kwota 14 280 771,47 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 oraz środki w kwocie 442 696,00 zł otrzymane w roku 2022 z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę ulicy Śląskiej.

Po stronie przychodów wprowadzono do budżetu także 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

Ponadto wprowadzono do budżetu wolne środki w wysokości 8 717 223,33 zł wynikające z rozliczenia budżetu gminy w roku 2022

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 49 789 464,50 zł, osiągając poziom 28,6 % 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	15,9%	14,4%	13,8%	10,0%	9,8%	10,3%	10,8%	11,4%	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	7,4%	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)	8,5%	5,6%	6,4%	3,2%	3,3%	4,9%	6,1%	7,8%	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 937 511,45 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.

Wydatki poniesione przez Gminę Miejską Kłodzko oraz jej jednostki organizacyjne na przedmiotowy cel w roku 2022 wyniosły 402 487,31 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.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Cy
Wioletta Srokatowska-Chmiel

Z up. BURMISTRZA
Z-ca BURMISTRZA
Sebastian Nowak

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2023-2026

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	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:				135 168 344,56	70 687 666,51	17 360 703,00	7 051 569,00	0,00	79 706 355,51
1.a	- wydatki bieżące	x	x	x	3 192 510,27	1 329 381,55	73 482,00	9 500,00	0,00	1 412 363,55
1.b	- wydatki majątkowe	x	x	x	131 975 834,29	69 358 284,96	17 287 221,00	7 042 069,00	0,00	78 293 991,96
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)				60 861 903,24	50 879 763,51	0,00	0,00	0,00	50 879 763,51
1.1.1.	- wydatki bieżące				2 977 248,27	1 197 101,55	0,00	0,00	0,00	1 197 101,55
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	1 328 601,30	275 726,01	0,00	0,00	0,00	275 726,01
1.1.1.2	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2023	499 408,11	233 146,98	0,00	0,00	0,00	233 146,98
1.1.1.3	*ERASMUS+* - oświata i wychowanie	SP 2 Kłodzko	2021	2023	92 014,40	30 461,33	0,00	0,00	0,00	30 461,33
1.1.1.4	Kłodzki NBS - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2023	637 408,96	346 020,01	0,00	0,00	0,00	346 020,01
1.1.1.5	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2021	2023	341 442,98	251 446,47	0,00	0,00	0,00	251 446,47
1.1.1.6	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświetlenie uliczne	UM Kłodzko	2021	2023	39 448,62	31 991,75	0,00	0,00	0,00	31 991,75
1.1.1.7	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	38 923,90	28 309,00	0,00	0,00	0,00	28 309,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				57 884 654,97	49 682 661,96	0,00	0,00	0,00	49 682 661,96
1.1.2.1	Centra dawnych rzemiosł na szlaku Via Fabrylis - uruchomienie Centrum Dawnego Szklarstwa w Kłodzku - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	UM Kłodzko	2019	2023	4 804 299,46	939 899,49	0,00	0,00	0,00	939 899,49
1.1.2.2	Kłodzki NBS - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2021	2023	8 723 193,00	8 630 451,00	0,00	0,00	0,00	8 630 451,00
1.1.2.3	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświetlenie uliczne	UM Kłodzko	2021	2023	16 644 893,15	16 644 893,15	0,00	0,00	0,00	16 644 893,15
1.1.2.4	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2021	2023	14 073 194,99	11 705 614,40	0,00	0,00	0,00	11 705 614,40
1.1.2.5	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2022	2023	13 639 074,37	11 761 803,92	0,00	0,00	0,00	11 761 803,92
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:				74 306 441,32	19 807 903,00	17 360 703,00	7 051 569,00	0,00	28 826 592,00

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
1.3.1	- wydatki bieżące				215 262,00	132 280,00	73 482,00	9 500,00	0,00	215 262,00
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	2025	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	2025	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	2025	22 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	22 500,00
1.3.1.5	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Kłodzka - polityka przestrzenna	UM Kłodzko	2023	2024	39 925,00	23 000,00	16 925,00	0,00	0,00	39 925,00
1.3.1.6	Eko-logiczne Kłodzko ! Klimat się zmienia - zmień sposób myślenia - ochrona środowiska	UM Kłodzko	2023	2024	136 837,00	94 780,00	42 057,00	0,00	0,00	136 837,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				74 091 179,32	19 675 623,00	17 287 221,00	7 042 069,00	0,00	28 611 330,00
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	788 792,00	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	3 484 682,00	3 419 000,00	0,00	0,00	0,00	3 419 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja hali sportowej na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kłodzku - rozwój infrastruktury	UM Kłodzko	2023	2024	3 194 000,00	0,00	3 194 000,00	0,00	0,00	3 194 000,00
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. Kościuski 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	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Odbudowa ulicy Hołdu Pruskiego oraz ulicy Wolności w Kłodzku - drogi gminne	UM Kłodzko	2022	2023	5 750 000,00	1 950 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	5 750 000,00
1.3.2.12	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
1.3.2.13	Modernizacja pomieszczeń budynku Przedszkola nr 4 w Kłodzku celem dostosowania wymogów przeciwpożarowych - dokumentacja projektowa - oświata i wychowanie	UM Kłodzko	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Zabezpieczenie kościoła przed wodami gruntowymi i opadowymi - Parafia Rzymskokatolicka Wniebowzięcia najświętszej Maryi Panny - ochrona zabytków	UM Kłodzko	2023	2024	492 023,00	0,00	492 023,00	0,00	0,00	492 023,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Dusznickiej w Kłodzku w zakresie budowy ścieżki pieszo - rowerowej - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2023	2024	672 170,00	0,00	672 170,00	0,00	0,00	672 170,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Lipowej w Kłodzku - etap II - drogi publiczne gminne	UM Kłodzko	2023	2024	2 600 000,00	1 443 040,00	1 156 960,00	0,00	0,00	2 600 000,00

SKARBNIK
 GMINY MIEJSKIEJ
 Z-ca BURMISTRZA
 Sławomir Nowak