

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

Dochody

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2021 do aktualnej korekty budżetu poprzez:

- zwiększenie dochodów z tytułu subwencji ogólnej (część oświatowa),
- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w tym z tytułu środków uzyskanych w Funduszu Inwestycji Lokalnych (Funduszu Przeciwdziałania COVID-19) w kwocie 677.610,40 zł,
- zmniejszenie pozostałych dochodów bieżących w tym z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w zakresie usług hotelarskich i infrastruktury turystycznej, oraz z tytułu zwolnienia z I raty opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

W roku 2022 zwiększono dochody z tytułu uzyskania refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej dla projektu pn. "Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica" w kwocie 132.183,00 zł w tym część unijna 124.840,00 zł i część krajowa 7.343,00 zł.

W latach 2021-2023 zwiększono dochody z tytułu uzyskania refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej dla projektu. "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej".

Wydatki

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2021 do aktualnej korekty budżetu poprzez:

- 1) wprowadzenie wydatków na projekt unijny, dla którego przyznano dofinansowanie pn. „Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica” - 146.870,00 zł,
- 2) wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych: „Przebudowa ul. Polnej w Kudowie-Zdroju wraz z oświetleniem” oraz „Przebudowa fragmentu ul. Słone w Kudowie-Zdroju (działka nr 359 i 360/5 obręb Słone)”.
- 3) wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na łączną kwotę 2.489.097,03 zł w tym w 2021 roku – 677.610,40 zł na następujące zadania:
 - „Budowa parkingu turystycznego park&ride przy ul. 1-go Maja przed strefą uzdrowską” – 173.286,74 zł,
 - „Modernizacja historycznej altany wypoczynkowej w Parku Zdrojowym” – 47.465,11 zł,
 - „Iluminacja zabytkowej secesyjnej Hali Spacerowej w Parku Zdrojowym - etap II” – 56.858,55 zł.
 - „Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)” – 400.000,00 zł,oraz w 2022 roku 1.811.486,63 zł na następujące zadania:

- „Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)” – 600.000,00 zł,
- „Budowa tężni solankowej w Parku Zdrojowym” – 1.000.000,00 zł,
- „Modernizacja placu zabaw w Parku Zdrojowym” – 211.486,63 zł.

Przychody

W 2021 roku:

- 1) zwiększono przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o 164.006,57 zł – dotyczy środków z rozliczenia gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii za 2020 rok,
- 2) zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o 624.758,00 zł,
- 3) zwiększono przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym o 146.87,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie realizacji projektu pn. „Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica”.

W 2022 roku wprowadzono przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.811.486,63 zł – dotyczy środków z rozliczenia Funduszu Inwestycji Lokalnych,

Rozchody

W 2022 roku zwiększono rozchody o kwotę 146.870,00 zł tj. o spłatę kredytu zaciągniętego w 2021 roku na finansowanie realizacji projektu pn. „Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica”.

Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- 1) pn. „Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej” – 9.993,75 zł,
- 2) „Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)” – 1.000.000,00 zł,
- 3) „Budowa tężni solankowej w Parku Zdrojowym” – 1.000.000,00 zł,
- 4) „Modernizacja placu zabaw w Parku Zdrojowym” – 211.486,63 zł

Zmieniono limity wydatków dla zadania pn. „Sporządzenie projektów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach Słone, Czerмна, Brzozowie, Jakubowice, Pstrężna oraz Zakrze” poprzez wprowadzenie limitu wydatków w 2021 roku w kwocie 27.000,00 zł.

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazanych w poz. 10.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2021	2022	2022	2023
Razem	174.066,87	50.058,50	942,38	0,00
Wspólne zarządzanie ryzykiem Hronov i Kudowa-Zdrój (projekt unijny)	141.782,00	28.292,00		

Sporządzenie projektów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kudowa-Zdrój w obrębach Słone, Czerмна, Brzozowie, Jakubowice, Pstrążna oraz Zakrze	27.000,00	18.000,00		
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	5.284,87	3.766,50	942,38	

w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 10.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Razem	2.585.544,98	3.997.031,61	0,00	0,00
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	2.185.544,98	2.185.544,98		
Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)	400.000,00	600.000,00		
Budowa tężni solankowej w Parku Zdrojowym		1.000.000,00		
Modernizacja placu zabaw w Parku Zdrojowym		211.486,63		

Kwota długu na koniec roku:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego w kolumnie 6 jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu – umorzenia.

Zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec
1	2020	20 432 584,07	2 903 393,49	2 523 958,62	86 586,73	20 725 432,21
2	2021	20 725 432,21	2 578 594,17	2 637 100,12	0,00	20 666 926,26
3	2022	20 520 056,26	0,00	3 020 379,72	0,00	17 646 546,54
4	2023	17 646 546,54	0,00	2 635 541,72	0,00	15 011 004,82
5	2024	15 011 004,82	0,00	2 842 405,22	0,00	12 168 599,60
6	2025	12 168 599,60	0,00	2 621 096,77	0,00	9 547 502,83
7	2026	9 547 502,83	0,00	1 792 200,00	0,00	7 755 302,83
8	2027	7 755 302,83	0,00	1 322 844,53	0,00	6 432 458,30
9	2028	6 432 458,30	0,00	1 128 867,04	0,00	5 303 591,26
10	2029	5 303 591,26	0,00	1 437 835,09	0,00	3 865 756,17
11	2030	3 865 756,17	0,00	1 672 000,00	0,00	2 193 756,17
12	2031	2 193 756,17	0,00	2 193 756,17	0,00	0,00

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym długu Skarbu Państwa do zadłużenia z kategorii kredytów i pożyczek zaliczono

m.in. umowy sprzedaży, których cena jest płatna w ratach oraz umowy leasingu. Zobowiązania te spłacane są poprzez wydatki budżetu.

Zadłużenie z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2020	659 378,82	659 653,45	25 835,63	0,00	1 293 196,64
2	2021	1 293 196,64	0,00	319 046,95	0,00	974 149,69
3	2022	974 149,69	0,00	314 897,26	0,00	659 252,43
4	2023	659 252,43	0,00	330 000,00	0,00	329 252,43
5	2024	329 252,43	0,00	329 252,43	0,00	0,00

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2020	21 091 962,89	3 563 046,94	2 549 794,25	86 586,73	22 018 628,85
2	2021	22 018 628,85	2 578 594,17	2 956 147,07	0,00	21 641 075,95
3	2022	21 494 205,95	0,00	3 335 276,98	0,00	18 305 798,97
4	2023	17 646 546,54	0,00	2 965 541,72	0,00	15 340 257,25
5	2024	15 011 004,82	0,00	3 171 657,65	0,00	12 168 599,60
6	2025	12 168 599,60	0,00	2 621 096,77	0,00	9 547 502,83
7	2026	9 547 502,83	0,00	1 792 200,00	0,00	7 755 302,83
8	2027	7 755 302,83	0,00	1 322 844,53	0,00	6 432 458,30
9	2028	6 432 458,30	0,00	1 128 867,04	0,00	5 303 591,26
10	2029	5 303 591,26	0,00	1 437 835,09	0,00	3 865 756,17
11	2030	3 865 756,17	0,00	1 672 000,00	0,00	2 193 756,17
12	2031	2 193 756,17	0,00	2 193 756,17	0,00	0,00

Wskaźniki zadłużenia:

W latach 2021 -2031 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych, jednak ich spełnienie będzie się wiązało z dalszym ograniczaniem wydatków bieżących.

W latach 2021 – 2031 relacja zrównowazenia wydatków bieżących jest zachowana.