

Załącznik nr 3  
do uchwały nr XXXVIII/276/21  
z dnia 30 listopada 2021 roku

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2021-2033.**

Wieloletnią Prognozę Finansową wydłużono do 2033 roku zgodnie z przyjętymi założeniami w projekcie WPF na lata 2022-2033.

### **Dochody**

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

- zwiększenie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 249.479,00 zł,
- zwiększenie dochodów z tytułu subwencji o 1.459.093,00 zł,
- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 685.588,42 zł,
- zmniejszenie pozostałych dochodów o 632.552,72 zł w tym podatku od nieruchomości o 104.786,72 zł.
- zmniejszenie dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o 528.649,10 zł,

Łącznie dochody zwiększono o 1.232.958,60 zł w tym bieżące o 1.761.607,70 zł, a majątkowe zmniejszono o 528.649,10 zł.

Dla lat 2022-2033 wykazano wartości ujęte w projekcie WPF na lata 2022-2033.

### **Wydatki**

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

- 1) zwiększenie wydatków bieżących o 139.624,20 zł w tym zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 53.517,75 zł,
- 2) zmniejszenie wydatków na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji o 250.000,00 zł w związku ze spłatą przez spółkę Basen „Wodny Świat” kredytu w linii, który był przedmiotem poręczenia,
- 3) zmniejszenie wydatków na obsługę długu publicznego,
- 4) zmniejszenie wydatków majątkowych o 3.714.110,03 zł w związku z przesunięciem realizacji zadań inwestycyjnych na 2022 rok.

Dla lat 2022-2033 wykazano wartości ujęte w projekcie WPF na lata 2022-2033.

### **Przychody**

W 2021 roku zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o 139.960,00 zł

Zmniejszono przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 40.000,00 zł w związku z umorzeniem przez Burmistrza Miasta pożyczek udzielonych w 2017 i 2018 roku dla spółki Basen „Wodny Świat” w łącznej kwocie 80.000,00 zł.

Zmniejszono o 810.576,93 zł przychody z tytułu zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w tym na finansowanie części unijnej o 124.840,00 zł i części krajowej o 685.736,93 zł w

związku z przesunięciem realizacji zadań współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej.

W 2022 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.231.077,17 zł oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.200.000,00 zł.

W roku 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie 2.841.255,50 zł z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Fundusz Inicjatyw Lokalnych otrzymane w 2020 roku i 2021 roku i niewykorzystane do końca 2021 roku oraz przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.255.572,00 zł w wysokości środków otrzymanych w IV kwartale 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej (na pokrycie ubytków dochodów w 2022 roku z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z wprowadzeniem przepisów „Polskiego Ładu”).

Dla lat 2022-2033 wykazano wartości ujęte w projekcie WPF na lata 2022-2033.

### Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zwiększono limit zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)” o 836.000,00 zł i zmieniono limity wydatków w poszczególnych latach.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- „Budowa parkingu turystycznego park&ride przy ul. 1-go Maja przed strefą uzdrowiskową” – 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,
- „Czysta energia - budowa infrastruktury do wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych na potrzeby Uczestników Klastra Energii ARES” – 565.354,65 zł,
- "Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica" – 139.904,00 zł,
- „Aqua Mineralis Glacensis” – 420.537,00 zł,
- „Modernizacja infrastruktury drogowej w przemysłowej części Gminy Kudowa-Zdrój” – 5.000.000,00 zł,
- „Opracowanie aktualizacji założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Kudowa-Zdrój” – 20.000,00 zł.

Zmieniono limity wydatków w poszczególnych latach dla przedsięwzięcia pn. "Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej".

W ramach przedsięwzięć bieżących ujętych w kol. 10.1.1 załącznika nr 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 przedsięwzięć wykazano:

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
<b>Razem</b>	<b>179.551,00</b>	<b>337.640,37</b>	<b>942,38</b>	<b>0,00</b>
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		9.051,37	942,38	

Wdrożenie systemu EZD (elektroniczne zarządzanie dokumentacją) wraz z usługą hostingu		24.356,00		
Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalic	6.966,00	139.904,00		
Aqua Mineralis Glacensis	3.803,00	98.037,00		
Opracowanie aktualizacji założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Kudowa-Zdrój		20.000,00		

W ramach przedsięwzięć majątkowych ujętych w poz. 10.1.2 załącznika nr 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 przedsięwzięć wykazano:

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
<b>Razem</b>	<b>36.900,00</b>	<b>14.113.041,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	0,00	4.371.089,96		
Budowa miejsc parkingowych park&ride wraz z łącznikiem drogowym (ul. Okrzei)	36.900,00	1.800.000,00		
Budowa tężni solankowej w Parku Zdrojowym		1.565.000,00		
Modernizacja placu zabaw w Parku Zdrojowym		211.486,63		
Budowa parkingu turystycznego park&ride przy ul. 1-go Maja przed strefą uzdrowską		173.286,74		
Modernizacja historycznej altany wypoczynkowej w Parku Zdrojowym		47.465,11		
Iluminacja zabytkowej secesyjnej Hali Spacerowej w Parku Zdrojowym – etap II		56.858,55		
Aqua Mineralis Glacensis		322.500,00		
Modernizacja infrastruktury drogowej w przemysłowej części Gminy Kudowa-Zdrój		5.000.000,00		
Czysta energia - budowa infrastruktury do wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych na potrzeby Uczestników Klastra Energii ARES		565.354,65		

### 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	2021	20 725 432,21	3 143 017,24	2 702 039,72	0,00	21 166 409,73
2	2022	21 166 409,73	2 431 077,17	2 873 509,72	0,00	20 723 977,18
3	2023	20 723 977,18	0,00	2 635 541,72	0,00	18 088 435,46
4	2024	18 088 435,46	0,00	2 842 405,22	0,00	15 246 030,24
5	2025	15 246 030,24	0,00	2 621 096,77	0,00	12 624 933,47
6	2026	12 624 933,47	0,00	1 792 200,00	0,00	10 832 733,47
7	2027	10 832 733,47	0,00	1 322 844,53	0,00	9 509 888,94

8	2028	9 509 888,94	0,00	1 063 927,44	0,00	8 445 961,50
9	2029	8 445 961,50	0,00	1 437 835,09	0,00	7 008 126,41
10	2030	7 008 126,41	0,00	1 672 000,00	0,00	5 336 126,41
11	2031	5 336 126,41	0,00	1 530 049,24	0,00	3 806 077,17
12	2032	3 806 077,17	0,00	1 975 000,00	0,00	1 831 077,17
13	2033	1 831 077,17	0,00	1 831 077,17	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	2021	1 293 196,64	0,00	319 046,95	0,00	974 149,69
2	2022	974 149,69	0,00	314 897,26	0,00	659 252,43
3	2023	659 252,43	0,00	330 000,00	0,00	329 252,43
4	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	2021	22 018 628,85	3 143 017,24	3 021 086,67	0,00	22 140 559,42
2	2022	22 140 559,42	2 431 077,17	3 188 406,98	0,00	21 383 229,61
3	2023	20 723 977,18	0,00	2 965 541,72	0,00	18 417 687,89
4	2024	18 088 435,46	0,00	3 171 657,65	0,00	15 246 030,24
5	2025	15 246 030,24	0,00	2 621 096,77	0,00	12 624 933,47
6	2026	12 624 933,47	0,00	1 792 200,00	0,00	10 832 733,47
7	2027	10 832 733,47	0,00	1 322 844,53	0,00	9 509 888,94
8	2028	9 509 888,94	0,00	1 063 927,44	0,00	8 445 961,50
9	2029	8 445 961,50	0,00	1 437 835,09	0,00	7 008 126,41
10	2030	7 008 126,41	0,00	1 672 000,00	0,00	5 336 126,41
11	2031	5 336 126,41	0,00	1 530 049,24	0,00	3 806 077,17
12	2032	3 806 077,17	0,00	1 975 000,00	0,00	1 831 077,17
13	2033	1 831 077,17	0,00	1 831 077,17	0,00	0,00

**Wskaźniki zadłużenia:**

W latach 2021 -2033 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 – 2033 relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest zachowana.