

Uchwała nr
Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju
z dnia roku

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.¹), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) – **Rada Miejska Kudowy-Zdroju** uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2017-2025 – stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć w latach 2017 – 2020 – określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy Kudowa-Zdrój i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.

§ 4.

Traci moc uchwała XVI/79/15 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r., poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, poz. 1257 i poz. 1454.

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2017-2025

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem	z tego:										w tym:				
		1.1	1.1.1					1.1.2	1.1.3	1.1.4			1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.4			1.1.1.5	1.1.4	1.1.4.1				
Dochoady ogółem	1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.4	1.1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2					
Formuła	[1.1]+[1.2]															
Wykonanie 2014	35 682 677,21	30 218 064,77	4 379 726,00	151 405,87	10 826 753,79	5 750 126,26	6 331 347,00	5 145 517,90	5 464 612,44	1 098 550,12	4 343 251,02					
Wykonanie 2015	35 089 842,06	30 497 055,13	4 775 234,00	171 641,37	10 806 839,14	5 966 469,98	6 317 191,00	5 291 602,88	4 592 786,93	1 031 244,45	3 490 894,41					
Plan 3 kw. 2016	39 050 844,69	37 421 129,69	5 085 562,00	200 000,00	11 972 809,00	7 013 963,00	8 499 163,00	8 449 889,69	1 629 715,00	1 120 000,00	486 715,00					
Wykonanie 2016	38 517 680,00	36 744 069,00	5 161 563,00	200 000,00	11 390 379,00	6 992 239,00	8 499 163,00	8 657 465,00	1 773 611,00	1 540 000,00	218 611,00					
2017	43 078 745,00	37 752 789,00	5 165 476,00	200 000,00	12 034 028,00	6 842 977,00	8 665 409,00	8 622 132,00	5 325 956,00	1 280 000,00	4 012 956,00					
2018	40 392 406,00	38 815 281,00	5 268 455,00	200 000,00	11 912 626,00	6 724 650,00	8 778 191,00	9 513 948,00	1 577 125,00	1 260 000,00	274 125,00					
2019	39 813 082,00	38 548 082,00	5 434 141,00	204 400,00	12 121 354,00	6 885 306,00	8 918 517,00	8 663 718,00	1 265 000,00	1 212 000,00	0,00					
2020	40 530 413,00	39 255 413,00	5 598 495,00	239 510,00	12 373 761,00	7 072 789,00	9 081 487,00	8 688 880,00	1 275 000,00	1 212 000,00	0,00					
2021	41 469 321,00	40 084 321,00	5 766 207,00	274 748,00	12 711 689,00	7 314 559,00	9 248 631,00	8 752 930,00	1 385 000,00	1 312 000,00	0,00					
2022	42 284 848,00	40 889 848,00	5 937 362,00	310 117,00	13 012 400,00	7 530 723,00	9 419 751,00	8 821 929,00	1 395 000,00	1 312 000,00	0,00					
2023	42 887 036,00	41 482 036,00	6 102 046,00	315 620,00	13 314 564,00	7 748 391,00	9 595 252,00	8 892 416,00	1 405 000,00	1 312 000,00	0,00					
2024	43 705 537,00	42 290 537,00	6 270 347,00	321 261,00	13 625 040,00	7 970 676,00	9 775 140,00	8 954 907,00	1 415 000,00	1 312 000,00	0,00					
2025	44 544 410,00	43 119 410,00	6 442 356,00	327 043,00	13 944 207,00	8 197 693,00	9 959 525,00	9 018 960,00	1 425 000,00	1 312 000,00	0,00					

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							w tym:
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
Wykonanie 2014	-3 596 187,26	4 997 839,14	0,00	0,00	357 839,14	156 187,26	4 600 000,00	3 440 000,00	40 000,00	0,00
Wykonanie 2015	2 136 588,38	1 401 633,03	0,00	0,00	201 633,03	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	145 197,00	737 803,00	0,00	0,00	737 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	145 197,00	737 803,00	0,00	0,00	737 803,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	200 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	1 200 000,00	1 200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 800 000,00	2 800 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	883 000,00	883 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	883 000,00	883 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2017	1 500 000,00	1 500 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
2018	1 475 000,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 850 000,00	1 850 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2021	2 050 000,00	2 050 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
2022	2 450 000,00	2 450 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
2023	2 450 000,00	2 450 000,00	228 443,00	0,00	228 443,00	0,00	0,00
2024	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
			(1.1) - (2.1)	(1.3) - (6.1) + (4.2) - (0.1) - (2.1.2b)
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła				
Wykonanie 2014	21 886 777,25	0,00	1 101 225,01	1 459 064,15
Wykonanie 2015	20 004 125,14	0,00	134 742,71	336 375,74
Plan 3 kw. 2016	17 752 370,33	0,00	1 787 781,00	2 525 584,00
Wykonanie 2016	17 752 370,33	0,00	1 359 098,00	2 096 901,00
2017	17 506 816,68	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2018	16 000 000,00	0,00	997 403,00	997 403,00
2019	14 300 000,00	0,00	1 401 182,00	1 401 182,00
2020	12 450 000,00	0,00	1 581 338,00	1 581 338,00
2021	10 400 000,00	0,00	2 047 975,00	2 047 975,00
2022	7 950 000,00	0,00	2 505 119,00	2 505 119,00
2023	5 500 000,00	0,00	2 723 761,00	2 723 761,00
2024	2 850 000,00	0,00	3 141 010,00	3 141 010,00
2025	0,00	0,00	3 259 712,00	3 259 712,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń, o wykonanie roku poprzedzającego rok rozrachunkowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu uszawowych wyłączeń, o wykonanie roku poprzedzającego rok rozrachunkowy	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3)] + [(5.1) / (1)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3)] + [(5.1) + (5.1.1)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3)] + [(5.1) + (5.1.1)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	$\frac{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}{[(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)]}$	
Wykonanie 2014	5,12%	4,82%	0	4,82%	6,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	9,62%	3,57%	0	3,57%	3,32%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,59%	3,41%	0	3,41%	7,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,62%	3,43%	0	3,43%	7,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	4,67%	3,81%	0	3,81%	5,52%	5,64%	5,67%	TAK	TAK
2018	5,14%	5,11%	0	5,11%	5,59%	5,43%	5,46%	TAK	TAK
2019	5,73%	5,70%	0	5,70%	6,56%	6,19%	6,21%	TAK	TAK
2020	5,90%	5,75%	0	5,75%	6,89%	5,89%	5,89%	TAK	TAK
2021	6,15%	5,52%	0	5,52%	8,10%	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2022	6,81%	6,21%	0	6,21%	9,03%	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2023	6,49%	5,96%	0	5,96%	9,41%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2024	6,52%	6,52%	0	6,52%	10,19%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2025	6,73%	6,73%	0	6,73%	10,26%	9,54%	9,54%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych															
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji								
						10.1	11.1	11.2				11.3	bieżące	majątkowe	11.4	11.5	11.6		
Lp	10																		
Formuła																			
Wykonanie 2014	0,00	0,00	11 675 626,58	3 520 501,91	131 420,72	3 520 501,91	131 420,72	44 973,72	86 447,00	3 376 249,44	6 501 004,27	87 659,00							
Wykonanie 2015	0,00	1 600 000,00	12 945 425,41	3 861 372,37	35 852,82	3 861 372,37	35 852,82	35 852,82	0,00	1 760 299,59	700 963,47	129 678,20							
Plan 3 kw. 2016	0,00	145 197,00	13 621 724,30	3 784 426,00	381 906,00	3 784 426,00	381 906,00	238 430,00	143 476,00	1 084 311,00	1 994 988,00	193 000,00							
Wykonanie 2016	0,00	145 197,00	13 612 884,71	3 778 426,00	124 912,00	3 778 426,00	124 912,00	83 912,00	41 000,00	1 084 311,00	1 710 201,00	193 000,00							
2017	200 000,00	200 000,00	14 057 644,13	4 321 415,00	157 690,00	4 321 415,00	157 690,00	116 690,00	41 000,00	958 417,00	5 242 539,00	25 000,00							
2018	1 475 000,00	1 475 000,00	14 362 766,00	3 977 085,00	121 537,00	3 977 085,00	121 537,00	80 537,00	41 000,00	41 000,00	1 058 528,00	0,00							
2019	1 700 000,00	1 700 000,00	14 585 061,00	4 035 089,00	9 840,00	4 035 089,00	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	966 182,00	0,00							
2020	1 850 000,00	1 850 000,00	14 949 534,00	4 145 096,00	0,00	4 145 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 338,00	0,00							
2021	2 050 000,00	2 050 000,00	15 152 401,00	4 249 780,00	0,00	4 249 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 975,00	0,00							
2022	2 450 000,00	2 450 000,00	15 411 793,00	4 371 739,00	0,00	4 371 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 119,00	0,00							
2023	2 450 000,00	2 450 000,00	15 655 977,00	4 418 000,00	0,00	4 418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 761,00	0,00							
2024	2 650 000,00	2 650 000,00	15 986 803,00	4 498 528,00	0,00	4 498 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 010,00	0,00							
2025	2 850 000,00	2 850 000,00	16 503 924,00	4 616 299,00	0,00	4 616 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 712,00	0,00							

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
		12.1	12.1.1		12.1.1.1	12.2		12.2.1	12.2.1.1		12.3	12.3.1	12.3.2
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2					
Lp													
Formuła													
Wykonanie 2014	267 738,38	258 983,95	258 983,95	3 594 766,03	3 575 125,63	3 575 125,63	447 484,05	373 426,94	349 774,84				
Wykonanie 2015	81 535,65	61 991,11	61 991,11	2 868 806,67	2 862 774,37	2 862 774,37	17 299,35	14 856,98	12 111,98				
Plan 3 kw. 2016	242 884,00	242 884,00	120 636,00	168 104,00	168 104,00	168 104,00	269 612,00	235 459,00	113 211,00				
Wykonanie 2016	120 636,00	96 230,00	96 230,00	81 000,00	81 000,00	81 000,00	125 790,00	96 230,00	96 230,00				
2017	410 674,00	410 674,00	0,00	4 012 956,00	4 012 956,00	4 012 956,00	514 191,00	410 674,00	0,00				
2018	928 844,00	928 844,00	0,00	274 125,00	274 125,00	274 125,00	1 092 759,00	928 844,00	0,00				
2019	13 660,00	13 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 070,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		WYDZIAŁ NIE WIKIŁO		w tym:		WYDZIAŁ NA WIKIŁO		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1							
Formuła																
Wykonanie 2014	6 268 367,49	4 939 211,15	4 939,21	1 403 213,55	1 399 039,68	1 312 592,68	1 312 592,68	542 343,99	542 343,99							
Wykonanie 2015	191 185,12	95 195,68	95 195,68	95 989,44	95 989,44	41 506,44	41 506,44	0,00	0,00							
Plan 3 kw. 2016	345 720,00	293 859,00	0,00	86 014,00	29 560,00	12 579,00	0,00	0,00	0,00							
Wykonanie 2016	243 244,00	206 755,00	0,00	66 049,00	29 560,00	29 560,00	0,00	0,00	0,00							
2017	4 551 413,00	3 772 970,00	0,00	881 960,00	0,00	881 960,00	0,00	0,00	0,00							
2018	322 500,00	274 125,00	0,00	212 290,00	0,00	212 290,00	0,00	0,00	0,00							
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku												
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wzrost zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wypłaty na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	Wypłaty na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	13.5	Wypłaty na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
Formuła													
Wykonanie 2014	500 306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła	w tym:							
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji		
Wykonanie 2014	1 200 000,00	1 728 777,25	557 010,25	0,00	555 109,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	800 000,00	1 456 754,63	272 022,62	220 578,68	51 443,94	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	883 000,00	77 370,33	43 199,36	591,37	42 607,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	883 000,00	77 370,33	43 199,36	591,37	42 607,99	0,00	0,00	0,00
2017	1 500 000,00	31 816,68	45 553,65	0,00	45 553,65	0,00	0,00	0,00
2018	1 475 000,00	0,00	31 816,68	0,00	31 816,68	0,00	0,00	0,00
2019	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyodręczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF W LATACH 2017-2020

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				497 381	157 690	121 537	9 840	0	289 067
1.a	- wydatki bieżące				349 781	116 690	80 537	9 840	0	207 067
1.b	- wydatki majątkowe				147 600	41 000	41 000	0	0	82 000
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.), z tego:				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				497 381	157 690	121 537	9 840	0	289 067
1.3.1	- wydatki bieżące				349 781	116 690	80 537	9 840	0	207 067
1.3.1.1	Badanie klimatu na potrzeby operatu uzdrowskiego - aktualizacja operatu uzdrowskiego	Urząd Miasta	2016	2019	88 560	29 520	29 520	9 840	0	68 880
1.3.1.2	Leasing operacyjny ciągnika rolniczego z osprzętem na potrzeby utrzymania zieleni miejskiej - zmniejszenie nakładów na utrzymanie terenów zielonych	Urząd Miasta	2014	2018	178 781	45 554	31 817	0	0	77 371
1.3.1.3	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla strefy A uzdrowska - zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta	2016	2017	34 440	13 776	0	0	0	13 776

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.4	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. Fabrycznej, Głównej i Łąkowej - zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta	2016	2018	48 000	27 840	19 200	0	0	47 040
1.3.2	- wydatki majątkowe				147 600	41 000	41 000	0	0	82 000
1.3.2.1	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Kudowie-Zdroju z wykorzystaniem odpadów z odzysku - rekultywacja zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kudowie-Zdroju	Urząd Miasta	2015	2018	147 600	41 000	41 000	0	0	82 000

Załącznik nr 3
do uchwały nr.....
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2017-2025.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Kudowa-Zdrój została opracowana na podstawie danych dotyczących kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w poprzednich latach przy uwzględnieniu zadań nie mających odzwierciedlenia w dotychczasowych wydatkach (nowe zadania) które wynikają z bieżących potrzeb funkcjonowania gminy. Wydzielono kategorie dochodów i wydatków w szczególności przyjmowanej w budżecie tj. dla dochodów – wg źródeł powstawania dochodów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) oraz dla wydatków – (wg paragrafów klasyfikacji budżetowej wyodrębniając wydatki bieżące i majątkowe).

Do budowy wieloletniej prognozy Gminy Kudowa-Zdrój przyjęto prognozy dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodne z wielkościami określonymi w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn.

„Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, której ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2016 r.

Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2018-2020 oraz wskaźnika CPI w latach 2021-2025 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	101,3	101,8	102,2	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2017 rok przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków o 1,3 %, a w przypadku podatków zmniejszenie o 0,9 % natomiast w latach 2018– 2025 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych.

Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2017 - 2025, w związku z przewidywanym zakończeniem wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych w 2025 roku.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2019 r.

Dochody :

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2017 roku oparte na informacjach na 2017 rok z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone oraz wykonanie dochodów w zakresie podatków i opłat za III kwartały 2016 roku.

W 2016 roku i w latach następnych założono wzrost dochodów bieżących o wskaźnik inflacji w tym:

- 1) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano przyjmując wzrost o wskaźnik inflacji w stosunku do planowanych na 2017 rok dochodów,
- 2) w latach 2018-2025 kwoty dotacji z budżetu państwa na zadania w zakresie opieki społecznej, rodziny oraz edukacyjnej opieki wychowawczej oraz zwrotu podatku akcyzowego przyjęto w wielkościach wykonania rocznego w poprzednich latach,
- 3) kwoty dochodów z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano przyjmując w latach 2018-2025 wzrost kwoty subwencji na 1 ucznia o wskaźnik inflacji i liczbę uczniów wynikającą na poziomie roku szkolnego 2016/2017.
- 4) kwoty dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej w latach 2018-2025 zaplanowano na stałym poziomie w kwocie z 2017 roku .

- 5) kwoty dochodów z tytułu subwencji równoważącej zaplanowano przyjmując wzrost subwencji o wskaźniki inflacji,
- 6) kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przyjmując wzrost w latach 2018-2025 o wskaźniki inflacji dodatkowo przyjęto wzrost dochodów z PIT z tytułu wzrostu liczby podatników, jako wynik zachęt dla osób faktycznie zamieszkujących w Kudowie - Zdroju do płacenia podatków PIT na rzecz Gminy oraz osiedlania się kolejnych osób w Kudowie – Zdroju,
- 7) kwoty dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok została oszacowana przy założeniu 0,9 % zmniejszenia stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2016 roku, likwidacji obniżenia podatku od nieruchomości zajętych na prowadzenie działalności w zakresie wyrobów włókienniczych, wyrobów metalowych, na terenie WSSE „Invest-Park” oraz w zakresie magazynowania i przechowywania wszystkich rodzajów towarów (z wyjątkiem paliw gazowych). Założono również wzrost dochodów w 2017 roku w związku ze wzmocnieniem czynności egzekucyjnych.
- 8) kwoty dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn itp. przyjęto w stałych wielkościach przez cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostu obciążone jest dużym ryzykiem błędu. ,
- 9) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie planu z 2016 roku przyjmując w kolejnych latach wzrost inflacyjny,
- 10) przy planowaniu kwoty dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej przyjęto utrzymanie się poziomu z 2016 roku. W latach 2018-2025 założono wzrost inflacyjny. Założono również zwiększenie dochodów w związku z likwidacją „szarej strefy” w zakresie wynajmowania pokoi gościnnych. Na zmniejszenie dochodów w 2017 roku z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska wpływ ma wydanie przez Ministra Finansów w dniu 3 października 2014 r. interpretacji ogólnej (nr PL/LS/838/9/SIA/14/RD88286) w sprawie stosowania art. 17 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 849), na podstawie której od osób przebywających w szpitalach nie pobiera się opłaty uzdrowiskowej.
- 11) kwoty dochodów z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zaplanowane są w latach ich rozliczenia i zakończenia wg. planowanych wydatków ujętych we wnioskach aplikacyjnych i przyjętego poziomu dofinansowania,
- 12) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem mieszkaniowym i użytkowym przyjęto wykonanie za III kw. 2016 roku. W latach 2017- 2022 założono dochody na stałym poziomie. Od 2023 roku założono zmniejszenie dochodów w związku ze sprzedażą lokali mieszkalnych.
- 13) kwoty dochodów z tytułu dzierżaw ustalono na podstawie dochodów za III kw. 2016 roku.
- 14) przyjęto założenie, że znacznemu wzmocnieniu ulegną działania windykacyjne, które powinny się przełożyć na wzrost dochodów szczególnie w zakresie należności cywilnoprawnych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności:

- 1) dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 1.200.000 zł w latach 2017-202. W latach 2021-2025 zaplanowano ustabilizowanie się sprzedaży na poziomie 1.300.000 zł , a zwiększenie jest wynikiem planowanej akcji wykupu mieszkań, szczególnie w budynkach wspólnot mieszkaniowych. Dochody ze sprzedaży zostały zaplanowane w oparciu o wykaz działek przeznaczonych do sprzedaży przygotowany przez pracownika ds. sprzedaży nieruchomości. Działki pod budownictwo mieszkaniowe na tzw. 17 ha zostały podzielone i zakłada się że zainteresowanie ich kupnem wzrośnie po ich uzbrojeniu. Przyjęto również założenie, że opracowanie nowego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania a następnie zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego pozwoli przeznaczyć do sprzedaży kolejne nieruchomości,
- 2) zaplanowano, że dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności będą sukcesywnie wzrastać w związku ze wzrostem opłat za wieczyste użytkowanie.
- 3) w roku 2017 wykazuje się wysokie dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Kwoty dochodów zaplanowane są w latach ich rozliczenia i zakończenia wg. planowanych wydatków ujętych we wnioskach aplikacyjnych i przyjętego poziomu dofinansowania.

Wydatki

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 1) w 2017 roku wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych i pracowników obsługi o 2%, a w następnych latach wzrost inflacyjny wynagrodzeń dla wszystkich grup (nauczyciele, obsługa, administracji itd.)
- 2) wskaźnik inflacji dla wzrostu pozostałych wydatków przyjęto w wysokości 1,8% w 2018 roku, 2,2% w 2019 roku, 2,5% w latach 2020-2025,
- 3) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2017 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, w kwocie 255.266 zł , natomiast w latach następnych przeliczono kwotę nagród jubileuszowych i odpraw

- emerytalnych wg aktualnego stanu osobowego i przy założeniu obecnego poziomu wynagrodzeń. Łączna kwota zabezpieczonych środków na ten cel w latach 2018-2025 wynosi 2.312.188 zł,
- 4) założono do 2018 roku spłatę leasingu operacyjnego ciągnika rolniczego z kosiarką tylną-boczną,
 - 5) wydatki na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w formie rezerwy celowej, która będzie rozdysponowana po rozstrzygnięciu konkursu. W 2017 roku i w latach następnych wysokość środków zaplanowano w kwocie 200.000 zł rocznie.
 - 6) zaplanowano zmniejszenie się wydatków bieżących będących wynikiem integracji finansowej jednostek gminnych i Urzędu Miasta w zakresie przeprowadzania wspólnych przetargów na dostawę materiałów i świadczenie usług oraz wynikiem zrealizowania inwestycji obniżających koszty utrzymania (termomodernizację budynków użyteczności publicznej i budynków mieszkaniowych).
 - 7) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych wykupów obligacji.
 - 8) wydatki z tytułu udzielonych wieloletnich gwarancji i poręczeń w gminie nie występują.
 - 9) w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 11.3.1 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	2017	2018	2019	2020
Razem	116 690	80 537	9 840	
Leasing operacyjny ciągnika rolniczego z osprzętem na potrzeby utrzymania zieleni miejskiej	45 554	31 817		
Badanie klimatu na potrzeby operatu uzdrowiskowego	29 520	29 520	9 840	
Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla strefy A uzdrowiska	13 776			
Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. Fabrycznej, Głównej i Łąkowej	27 840	19 200		

Do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w pkt. 11.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujmowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4100 wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 składki na fundusz pracy, oraz 4170 wynagrodzenia bezosobowe.

W pozycji 11.2 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST wykazane w rozdziale 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i rozdziale 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wraz z wydatkami inwestycyjnymi.

Przy planowaniu wydatków majątkowych przyjęto następujące założenia:

- 1) wartość inwestycji w latach 2018-2025 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 2) przyjęto założenie, że wydatki kontynuowane dotyczą zadania „Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Kudowie-Zdroju z wykorzystaniem odpadów z odzysku”, „Budowa przedszkola w Kudowie-Zdroju – dokumentacja”, „Budowa żłobka w Kudowie-Zdroju – dokumentacja” oraz „Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZDK - Kudowa-Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III” w zakresie termomodernizacji budynku szkoły SP-3 przy ul. Kościuszki 58.
- 3) nowe inwestycje zaplanowano jako różnicę możliwych do przeznaczania środków a wydatkami kontynuowanymi,
- 4) wydatki majątkowe w poz. 2.2 dotyczą wydatków wieloletnich ujętych w załączniku nr 2 i wydatków jednorocznych.
- 5) w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 11.3.2 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	2017	2018
Razem	41 000	41 000
Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Kudowie-Zdroju z wykorzystaniem odpadów z odzysku	41 000	41 000

- 6) Priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza z funduszy UE.

Wynik budżetu :

Rubryka 3 w załączniku nr 1 do uchwały „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków. W latach 2017- 2025 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytowych i wykup obligacji.

Przychody :

W 2017 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 521.557 zł i pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 778.443,00 zł , co łącznie daje przychody w wysokości 1.300.000 zł. Oprocentowanie kredytu i pożyczki oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

W latach 2018-2025 nie zaplanowano przychodów.

Rozchody :

Spłatę zadłużenia zaplanowano do końca 2025 roku, co pozwoli nie tylko na racjonalną wielkość obciążania budżetu Gminy spłatami rat zadłużenia, ale zapewni możliwości prowadzenia niezbędnych działań i projektów mających na celu rozwój miasta.

Kwota rozchodów w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

- 2017 rok – 1.500.000 zł w tym 1.200.000 zł spłata zaciągniętych kredytów i 300.000 zł wykup obligacji,
- 2018 rok – 1.475.000 zł w tym 1.100.000 zł spłata zaciągniętych kredytów i 375.000 zł wykup obligacji,
- 2019 rok – 1.700.000 zł tym 500.000 zł spłata zaciągniętych kredytów i 1.200.000 zł wykup obligacji,
- 2020 rok – 1.850.000 zł tym 600.000 zł spłata wcześniej zaciągniętych kredytów, 1.200.000 zł wykup obligacji oraz 50.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2017 roku
- 2021 rok – 2.050.000 zł tym 600.000 zł spłata wcześniej zaciągniętych kredytów, 1.200.000 zł wykup obligacji oraz 250.000 zł z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2017 roku,
- 2022 rok – 2.450.000 zł tym 2.200.000 zł wykup obligacji oraz 250.000 zł z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2017 roku,
- 2023 rok – 2.450.000 zł tym 2.200.000 zł wykup obligacji oraz 228.443 zł z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2017 roku i 21.557 zł z tytułu spłaty kredytu zaciągniętego w 2017 roku,
- 2024 rok – 2.650.000 zł tym 2.400.000 zł wykup obligacji oraz 250.000 zł z tytułu spłaty kredytu zaciągniętego w 2017 roku,
- 2025 rok – 2.850.000 zł tym 2.600.000 zł wykup obligacji oraz 250.000 zł z tytułu spłaty kredytu zaciągniętego w 2017 roku.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :

Zgodnie z zapisem art.89 ustawy o finansach publicznych zaciągnięte w roku budżetowym przychody (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) przeznacza się m.in. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pokrycie występującego deficytu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W budżecie gminy w latach 2017-2025 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji komunalnych.

Kwota długu na koniec roku:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego w poz. 13 jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. 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 umowy sprzedaży, których cena jest płatna w ratach oraz umowy leasingu. Zobowiązania te spłacane poprzez wydatki budżetu.

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:

I.p.	31.12...	Zadłużenie z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów	Zadłużenie z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów	Zadłużenie z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek	Zadłużenie z tytułu emisji obligacji	Zobowiązania spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego	Razem
1	2016	4 000 000,00			13 675 000,00	77 370,33	17 752 370,33
2	2017	2 800 000,00	521 557,00	778 443,00	13 375 000,00	31 816,68	17 506 816,68
3	2018	1 700 000,00	521 557,00	778 443,00	13 000 000,00		16 000 000,00
4	2019	1 200 000,00	521 557,00	778 443,00	11 800 000,00		14 300 000,00
5	2020	600 000,00	521 557,00	728 443,00	10 600 000,00		12 450 000,00
6	2021	0	521 557,00	478 443,00	9 400 000,00		10 400 000,00
7	2022	0	521 557,00	228 443,00	7 200 000,00		7 950 000,00
8	2023	0	500 000,00		5 000 000,00		5 500 000,00
9	2024	0	250 000,00		2 600 000,00		2 850 000,00
10	2025	0			0		0,00

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nowo – zaciągniętymi przychodami (kredyt, emisja obligacji).

Wskaźniki zadłużenia:

Od roku 2014 obowiązuje wskaźnik zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. określający indywidualnie obliczany wskaźnik obsługi zadłużenia (relację spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych powiększonych o wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji i odpowiednią częścią długu związku komunalnego do dochodów ogółem.

Roczny wskaźnik zadłużenia obliczony jest w kolumnie 9.5 natomiast indywidualne wskaźniki zadłużenia na dany rok w kolumnie 9.6 i 9.6.1. W latach 2017 do 2025 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych z 2009 roku.

Zgodnie z brzmieniem art.242 ufp nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została wykazana w kolumnie 8,1 i 8.2

W latach 2017 – 2025 relacja , o której mowa wyżej jest zachowana.