

UCHWAŁA Nr/...../17
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY – ZDROJU
z dnia 2017 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kudowa – Zdrój

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) Rada Miejska Kudowy – Zdroju uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kudowa – Zdrój na lata 2018 – 2027, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2021, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

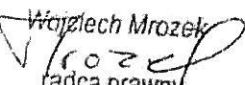
1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kudowy – Zdroju do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych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

§ 4.

Traci moc uchwała XXIX/167/16 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 29 grudnia 2016 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 2018 roku.

Wojciech Mrozek

radca prawny

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr z dnia

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY KUDOWA-ZDRÓJ NA LATA 2018-2027

Wyszczególnienie	z tego:													
	1	Dochody budżetowe *					w tym:			z tego:				w tym:
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Dochody ogółem *	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Fodarki (ucpłaty) ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe *	ze sprzedaży majątku *	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2015	35 069 842,06	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			
Wykonanie 2016	38 375 803,20	36 266 332,98	5 171 923,00	200 534,44	11 020 767,67	6 070 316,50	8 526 117,00	8 573 718,26	2 109 470,22	1 795 966,24	299 048,82			
Plan 3 kw. 2017	40 746 407,30	38 750 518,30	5 163 317,00	200 000,00	12 076 531,00	6 885 480,00	8 616 609,00	9 630 117,30	1 995 889,00	1 580 000,00	382 889,00			
Wykonanie 2017	41 779 276,05	39 879 683,05	5 163 317,00	200 000,00	12 165 931,00	6 885 480,00	8 616 609,00	10 603 361,05	1 899 593,00	1 595 350,00	271 243,00			
2018	48 467 659,00	41 277 385,00	5 799 273,00	200 000,00	12 695 848,00	7 231 201,00	8 621 417,00	10 756 523,00	7 190 274,00	1 226 000,00	5 944 274,00			
2019	46 747 641,00	41 560 737,00	5 932 656,00	204 600,00	12 982 002,00	7 397 519,00	8 766 422,00	10 475 156,00	5 186 904,00	1 250 000,00	3 906 904,00			
2020	43 533 149,00	41 952 871,00	6 080 972,00	209 715,00	13 218 279,00	7 582 457,00	8 927 661,00	10 229 989,00	1 580 278,00	1 250 000,00	300 278,00			
2021	44 112 822,00	42 732 822,00	6 232 996,00	214 958,00	13 516 523,00	7 772 019,00	9 092 931,00	10 317 066,00	1 380 000,00	1 350 000,00	0,00			
2022	44 863 537,00	43 483 537,00	6 388 821,00	220 332,00	13 822 036,00	7 966 320,00	9 262 332,00	10 361 287,00	1 380 000,00	1 350 000,00	0,00			
2023	45 633 847,00	44 253 847,00	6 548 542,00	225 840,00	14 142 808,00	8 165 478,00	9 435 969,00	10 386 239,00	1 380 000,00	1 350 000,00	0,00			
2024	46 346 896,00	44 966 896,00	6 712 256,00	231 486,00	14 431 362,00	8 328 787,00	9 578 792,00	10 431 942,00	1 380 000,00	1 350 000,00	0,00			
2025	47 076 824,00	45 696 824,00	6 880 062,00	237 273,00	17 726 987,00	8 495 363,00	9 724 483,00	10 468 410,00	1 380 000,00	1 350 000,00	0,00			
2026	47 524 119,00	46 444 119,00	7 052 064,00	243 205,00	15 029 927,00	8 665 270,00	9 873 098,00	10 505 666,00	1 080 000,00	1 050 000,00	0,00			
2027	48 289 281,00	47 209 281,00	7 228 366,00	249 285,00	15 340 442,00	8 838 575,00	10 024 697,00	10 543 726,00	1 080 000,00	1 050 000,00	0,00			

1) Wzrost wartości dodanej i wydatków budżetowych w tym samym czasie prowadzi do zwiększenia wydatków budżetowych, a nie do wzrostu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje. Wzrost wydatków budżetowych prowadzi do zwiększenia wydatków budżetowych, a nie do wzrostu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Lp	3	4	4.1	z tego:			4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
				w tym:	w tym:	w tym:						
Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	Przychody budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zapożyczeniem długiem X	na pokrycie deficytu budżetu X		
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	0,00	0,00
Wykonanie 2016	925 449,01	737 803,68	0,00	0,00	737 803,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-2 680 243,00	4 180 243,00	0,00	0,00	780 243,00	780 243,00	3 400 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 682 443,00	3 182 443,00	0,00	0,00	780 243,00	780 243,00	2 402 200,00	902 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 219 400,00	3 704 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 704 400,00	1 219 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 715 700,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	990 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 690 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 490 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 990 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 042 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 528 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wszystkie dane w tabeli są w tysiącach złotych, chyba że wprost przeciwnie nie jest określone.

Wyszczególnienie	z tego:										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach wydatkami bieżącymi	8.2
	5	5.1	w tym:				6	7	8.1	8.2		
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3						
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń określonych w art. 243 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń innych niż określone w art. 243 ustawy X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
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	20 004 125,14	0,00	134 742,71	336 375,74	
Wykonanie 2016	883 000,00	883 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	17 787 523,81	0,00	1 586 127,44	2 323 931,12	
Plan 3 kw. 2017	1 500 000,00	1 500 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	19 649 836,00	0,00	-236 269,00	543 974,00	
Wykonanie 2017	1 500 000,00	1 500 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	18 647 611,00	0,00	-489 735,00	290 508,00	
2018	2 485 000,00	2 485 000,00	1 435 000,00	1 010 000,00	425 000,00	0,00	0,00	19 824 081,00	0,00	502 589,00	502 589,00	
2019	3 415 700,00	3 415 700,00	1 807 700,00	1 625 700,00	182 000,00	0,00	0,00	16 886 740,00	0,00	1 649 931,00	1 649 931,00	
2020	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 674 546,00	0,00	1 893 571,00	1 893 571,00	
2021	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 770 900,00	0,00	2 601 254,00	2 601 254,00	
2022	2 790 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070 900,00	0,00	2 956 709,00	2 956 709,00	
2023	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 870 900,00	0,00	3 086 557,00	3 086 557,00	
2024	2 490 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 170 900,00	0,00	3 115 674,00	3 115 674,00	
2025	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 900,00	0,00	3 314 685,00	3 314 685,00	
2026	2 042 200,00	2 042 200,00	592 200,00	0,00	592 200,00	0,00	0,00	1 528 700,00	0,00	3 644 870,00	3 644 870,00	
2027	1 528 700,00	1 528 700,00	1 278 700,00	0,00	1 278 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 995 727,00	3 995 727,00	

Spółki powołane w celu świadczenia usług publicznych, w tym: 1) Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Białystok, ul. ... 2) Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Białystok, ul. ... 3) Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Białystok, ul. ...

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę 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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przelanych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		12.8	12.8.1								
Lp											
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	2 200 000,00	867 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 202 000,00	1 202 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 904 400,00	2 037 655,00	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
2020	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
2022	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
2024	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wydanych z tytułu zobowiązań już zakończonych X	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydanych budżetu X	14.3 Wydaki z zmniejszającą dług X	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wypływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) X
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich umyślnie w poz. 14.3.3 X	14.3.2 związane z umowami zakazanymi do tytułów dłużnych wizowanych do państwowego długu publicznego X	14.3.3 wymagalnych porażek i skasowań X	
Wykonanie 2015	800 000,00	1 456 754,63	272 022,62	220 578,68	51 443,94	0,00	0,00
Wykonanie 2016	883 000,00	77 371,00	43 199,36	591,37	42 607,99	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 500 000,00	74 835,68	95 188,13	35 153,48	45 553,65	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 500 000,00	70 411,00	92 914,48	35 153,48	57 761,00	0,00	0,00
2018	1 475 000,00	27 481,00	42 930,00	0,00	42 930,00	0,00	0,00
2019	1 700 000,00	15 840,00	11 641,00	0,00	11 641,00	0,00	-210 000,00
2020	1 200 000,00	3 646,00	12 194,00	0,00	12 194,00	0,00	-210 000,00
2021	1 700 000,00	0,00	3 646,00	0,00	3 646,00	0,00	-210 000,00
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 000,00
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 000,00
2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 000,00
2025	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Podane dane są wyrażone w tysiącach złotych i nie uwzględniają podatku od czynności cywilnoprawnych.

2) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2015 r. i 2016 r. w tym: 2015 r. - 800 000,00 zł, 2016 r. - 883 000,00 zł.

3) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2017 r. w tym: 2017 r. - 1 500 000,00 zł.

4) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2018 r. w tym: 2018 r. - 1 475 000,00 zł.

5) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2019 r. w tym: 2019 r. - 1 700 000,00 zł.

6) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2020 r. w tym: 2020 r. - 1 200 000,00 zł.

7) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2021 r. w tym: 2021 r. - 1 700 000,00 zł.

8) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2022 r. w tym: 2022 r. - 2 700 000,00 zł.

9) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2023 r. w tym: 2023 r. - 2 200 000,00 zł.

10) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2024 r. w tym: 2024 r. - 2 400 000,00 zł.

11) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2025 r. w tym: 2025 r. - 2 600 000,00 zł.

12) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2026 r. w tym: 2026 r. - 0,00 zł.

13) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2027 r. w tym: 2027 r. - 0,00 zł.

14) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2015 r. w tym: 2015 r. - 272 022,62 zł.

15) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2016 r. w tym: 2016 r. - 43 199,36 zł.

16) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2017 r. w tym: 2017 r. - 95 188,13 zł.

17) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2018 r. w tym: 2018 r. - 42 930,00 zł.

18) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2019 r. w tym: 2019 r. - 11 641,00 zł.

19) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2020 r. w tym: 2020 r. - 12 194,00 zł.

20) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2021 r. w tym: 2021 r. - 3 646,00 zł.

21) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2022 r. w tym: 2022 r. - 0,00 zł.

22) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2023 r. w tym: 2023 r. - 0,00 zł.

23) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2024 r. w tym: 2024 r. - 0,00 zł.

24) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2025 r. w tym: 2025 r. - 0,00 zł.

25) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2026 r. w tym: 2026 r. - 0,00 zł.

26) Wykazano dane o wykonaniu budżetu w 2027 r. w tym: 2027 r. - 0,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr z dnia

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 032 672,00	5 052 612,00	3 203 516,00	365 462,00	3 646,00	8 901 192,00
1.a	- wydatki bieżące				282 731,00	151 941,00	35 709,00	0,00	0,00	263 051,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 749 941,00	4 900 671,00	3 167 807,00	365 462,00	3 646,00	8 638 141,00
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:				8 893 311,00	5 011 979,00	3 182 035,00	353 268,00	0,00	8 781 511,00
1.1.1	- wydatki bieżące				194 171,00	122 421,00	25 869,00	0,00	0,00	194 171,00
1.1.1.1	Aqua Mineralis Glacensis -	Urząd Miasta	2017	2019	194 171,00	122 421,00	25 869,00	0,00	0,00	194 171,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 699 140,00	4 889 558,00	3 156 166,00	353 268,00	0,00	8 587 340,00
1.1.2.1	Aqua Mineralis Glacensis -	Urząd Miasta	2017	2019	2 333 197,00	2 033 049,00	0,00	0,00	0,00	2 221 397,00
1.1.2.2	Singletrack Orlicko-Kłodzko - poprawa dostępności do atrakcyjnych przyrodniczo miejsc	Urząd Miasta	2018	2020	1 155 294,00	353 826,00	448 200,00	353 268,00	0,00	1 155 294,00
1.1.2.3	Nowa Kudowa - rewitalizacja przestrzeni publicznej i infrastruktury drogowej w Kudowie-Zdroju - rewitalizacja zdegradowanych obszarów	Urząd Miasta	2018	2019	2 988 182,00	1 164 262,00	1 823 920,00	0,00	0,00	2 988 182,00
1.1.2.4	Nowy Stary Zdrój - rewitalizacja infrastruktury publicznej wraz z infrastrukturą drogową w sąsiedztwie Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju - rewitalizacja zdegradowanych obszarów	Urząd Miasta	2018	2019	2 222 467,00	1 338 421,00	884 046,00	0,00	0,00	2 222 467,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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:				139 361,00	40 633,00	21 481,00	12 194,00	3 646,00	119 681,00
1.3.1	- wydatki bieżące				88 560,00	29 520,00	9 840,00	0,00	0,00	68 880,00
1.3.1.1	Badanie klimatu na potrzeby operatu uzdrowskiego - aktualizacja operatu uzdrowskiego	Urząd Miasta	2016	2019	88 560,00	29 520,00	9 840,00	0,00	0,00	68 880,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 801,00	11 113,00	11 641,00	12 194,00	3 646,00	50 801,00
1.3.2.2	Leasing operacyjny samochodu na potrzeby Straży Miejskiej -	Urząd Miasta	2017	2021	50 801,00	11 113,00	11 641,00	12 194,00	3 646,00	50 801,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój
na lata 2018-2027.

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 szczególowości 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. „Wytuczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw , którego ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2017 r. Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2019-2020 oraz wskaźnika CPI w latach 2021-2025 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2018 rok przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków o 2,3 %, a w przypadku podatków o 10,9 % natomiast w latach 2019– 2027 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 2018 - 2027, w związku z przewidywanym zakończeniem spłaty planowanych do zaciągnięcia w 2018 i 2019 roku kredytów i pożyczek.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2021 r.

Dochody :

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2018 roku oparte na informacjach na 2018 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 2017 roku.

W 2019 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 2018 rok dochodów,
- 2) w latach 2019-2027 kwoty dotacji z budżetu państwa na zadania w zakresie opieki społecznej, rodziny oraz edukacyjnej opieki wychowawczej oraz zwrotu podatku akcyzowego przyjęto w wielkościach planowanych na 2018 rok,
- 3) kwoty dochodów z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano przyjmując w latach 2019-2027 wzrost kwoty subwencji na 1 ucznia o wskaźnik inflacji i liczbę uczniów wynikającą na poziomie roku szkolnego 2017/2018.
- 4) kwoty dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej w latach 2019-2027 zaplanowano na stałym poziomie w kwocie z 2018 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 2019-2027 o wskaźniki inflacji,
- 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 2018 rok została oszacowana przy założeniu 1,9 % zwiększenia stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2017 roku,. Założono również wzrost dochodów w 2018 roku w związku z uruchomieniem nowego zakładu produkcyjnego.
- 8) kwoty dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn itp. przyjęto w stałych wielkościach przez cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu. ,
- 9) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie planowanego wykonania za 2017 rok przyjmując w kolejnych latach wzrost inflacyjny,
- 10) przy planowaniu kwoty dochodów z tytułu opłaty uzdrowskiej przyjęto utrzymanie się poziomu z 2017 roku w roku 2018. W latach 2019-2027 założono stałą kwotę w wysokości 1.200.000 zł rocznie.
- 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 na poziomie wykonania za III kw. 2017 roku oraz założenia oczynszowania komórek oraz podwyżek stawek czynszowych dla lokali użytkowych o ok. 5%. Przewidziano również zwiększenie stawek czynszowych dla lokali mieszkalnych od 2019 roku.
- 13) kwoty dochodów z tytułu dzierżaw ustalono na podstawie dochodów za III kw. 2017 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 1.160.000 zł w 2018 roku, w latach 2019-2020 w kwocie 1.200.000 zł. 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. W latach 2026-2027 przyjęto zmniejszenie dochodów ze sprzedaży do poziomu 1.000.000 zł,
- 2) zaplanowano, że dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nie będą znacząco wzrastać i utrzymają się na poziomie 30.000 zł.
- 3) w roku 2018 i 2019 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

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2018 zgodne są budżetem gminy na rok 2018, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 1) w 2018 roku nie założono wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych i pracowników obsługi. Dodatkowo nie zaplanowano funduszu nagród. Wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli przyjęto w wysokości 5% od 01.04.2018 roku. W latach 2019 – 2020 założono utrzymanie funduszu płac na poziomie z 2018 roku z wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, dla których założono podwyżki w wysokości 3 % rocznie. W 2021 założono wzrost o 1% dla grupy pracowników administracyjnych i 0% dla nauczycieli. W 2022 roku założono wzrost o 2,5% dla grupy pracowników administracyjnych i 0% dla nauczycieli. W następnych latach wzrost inflacyjny wynagrodzeń dla wszystkich grup (nauczyciele, obsługa, administracji itd.) Wielkość wynagrodzeń uzależniona będzie od możliwości finansowych gminy.
- 2) wskaźnik inflacji dla wzrostu pozostałych wydatków przyjęto w wysokości 1,0% w 2018 roku, 2,5% w latach 2022-2027. W latach 2018-2020 przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących umożliwiających uzyskanie

wyniku operacyjnego pozwalającego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i zachowanie wskaźników rocznych spłaty zadłużenia.

- 3) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2018 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, w kwocie 349.573 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 2019-2027 wynosi 2.848.685 zł,
- 4) założono w 2018 roku zakończenie spłaty leasingu operacyjnego ciągnika rolniczego z kosiarką tylnoboczną,
- 5) wydatki na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w formie rezerwy celowej, która będzie rozdysponowana po rozstrzygnięciu konkursu. W latach 2018-2022 wysokość środków zaplanowano w kwocie 150.000 zł rocznie, a w latach następnych w kwocie 200.000 zł rocznie.
- 6) zaplanowano dalsze zmniejszanie 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 (termomodernizacje budynków użyteczności publicznej i budynków mieszkaniowych), a także zmniejszeniem stawek za 1 km korzystania z samochodów prywatnych do celów służbowych.
- 7) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych wykupów obligacji. W kosztach obsługi długu zaplanowanych w WPF-ie mieszczą się koszty związane z zaciągnięciem nowych zobowiązań w 2018i 2019 roku oraz odsetki od zmiany wielkości spłat rat w poszczególnych latach.
- 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	2018	2019	2020	2021
Razem	151.941	35.709	0	0
Badanie klimatu na potrzeby operatu uzdrowiskowego	29 520	9 840		
Aqua Mineralis Glacensis	122.421	25.869		

Do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w pkt. 11.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujemowane 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. Przyjęte założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń ujęto w pkt. 1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy naliczono wg stawek obowiązujących w 2017 roku.

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. Prognoza nie zawiera stałego wskaźnika wzrostu dla tego rodzaju wydatków.

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem Przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2018 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z budżetem, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne).

Przy planowaniu wydatków majątkowych przyjęto następujące założenia:

- 1) wartość inwestycji w latach 2019-2027 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 2) przyjęto założenie, że wydatki kontynuowane dotyczą następujących zadań: „Singletrack Orlicko-Kłodzko”, którego realizacja została zaplanowana na lata 2018-2020, „Nowa Kudowa - rewitalizacja przestrzeni publicznej i infrastruktury drogowej w Kudowie-Zdroju” oraz „Nowy Stary Zdrój - rewitalizacja infrastruktury publicznej wraz z infrastrukturą drogową w sąsiedztwie Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju”, których realizację zaplanowano na lata 2018-2019. Wydatki związane z leasingiem operacyjnym samochodu na potrzeby Straży Miejskiej z 2017 roku obejmują okres do 201 roku
- 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	2018	2019	2020	2021
Razem	4.900.671	3.167.807	365.462	3.646
Singletrack Orlicko-Kłodzko	353.826	448.200	353.268	
Nowa Kudowa - rewitalizacja przestrzeni publicznej i infrastruktury drogowej w Kudowie-Zdroju	1.164.262	1.823.920		
Nowy Stary Zdrój - rewitalizacja infrastruktury publicznej wraz z infrastrukturą drogową w sąsiedztwie Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju	1.338.421	884.046		
Leasing operacyjny samochodu na potrzeby Straży Miejskiej - część kapitałowa	11.113	11.641	12.194	3.646
Aqua Mineralis Glacensis	2.033.049			

- 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 roku 2018 roku wynik budżetu jest wartością ujemną i wynosi 1.219.400 zł . W latach 2019- 2027 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytowych i wykup obligacji.

Przychody :

W 2018 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 500.000 zł i pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.904.400 zł . W 2019 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 400.000 zł. Oprocentowanie kredytu i pożyczek oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku. W związku z podjęciem przez gminę uchwały nr XXXVIII/223/17 z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej ze środków budżetu gminy Kudowa – Zdrój w ramach programu "Ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego" przy wsparciu finansowym Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej planuje się zaciągać w latach 2018-2023 pożyczki w kwocie 300.000,00 zł na realizację tego programu. Pożyczka po spłacie 30 % tj. 90.000 zł rocznie może być umarzana. Łączne przychody w 2018 roku wynoszą 3.704.400 zł, w 2019 roku 700.000 zł, w latach 2020-2023 po 300.000 zł rocznie. W latach 2024-2027 nie zaplanowano przychodów.

Rozchody :

Spłatę zadłużenia zaplanowano do końca 2027 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa uwzględnia spłatę rat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji z wyjątkiem kredytu w zaciągniętego w 2015 roku, którego okres spłaty przesunięto z 2020 i 2021 roku na 2021 i 2022 rok.

Możliwości zmiany harmonogramu spłat rat są objęte umową kredytową i trwają uzgodnienia w tym zakresie z bankiem.

Kwota rozchodów w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

l.p.	31.12....	Spłata zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów do końca 2016 roku	Spłata zadłużenia z tytułu emisji obligacji	Spłata zadłużenia z tytułu kredytu zaciągniętego w 2017 roku	Spłata zadłużenia z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2017 roku	Spłata zadłużenia z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 roku	Spłata zadłużenia z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 roku	Spłata zadłużenia z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2019 roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2018	1 100 000	375 000	0	1 010 000	0	0	0
2	2019	500 000	1 200 000	0	0	1 625 700	0	0
3	2020	0	1 200 000	0	0	0	0	0

4	2021	700 000	1 200 000	0	0	0	0	0
5	2022	500 000	2 200 000	0	0	0	0	0
6	2023	0	2 200 000	0	0	0	0	0
7	2024	0	2 400 000	0	0	0	0	0
8	2025	0	2 600 000	0	0	0	0	0
9	2026	0	0	1 200 000	192 200	0	250 000	400 000
10	2027	0	0	0	0	1 278 700	250 000	0

31.12...	Splata zadłużenia z tytułu umarzalnej pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW	Umorzenia pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW	Splata zadłużenia spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego	Razem spłaty bez kwot umorzenia pożyczki z WFOŚiGW z poz. 11
2	10	11	12	13
2018	0	0	42 930	2 527 930
2019	90 000	210 000	11 641	3 427 341
2020	90 000	210 000	12 194	1 302 194
2021	90 000	210 000	3 646	1 993 646
2022	90 000	210 000	0	2 790 000
2023	90 000	210 000	0	2 290 000
2024	90 000	210 000	0	2 490 000
2025	0	0	0	2 600 000
2026	0	0	0	2 042 200
2027	0	0	0	1 528 700

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 2019-2027 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek oraz na 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 – umorzenia. 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:

l.p.	31.12...	Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów do końca 2016 roku	Zadłużenie z tytułu emisji obligacji	Zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego w 2017 roku	Zadłużenie z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2017 roku	Zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 roku	Zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 roku	Zadłużenie z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2019 roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2017	2 800 000	13 375 000	1 200 000	1 202 200			
2	2018	1 700 000	13 000 000	1 200 000	192 200	2 904 400	500 000	

3	2019	1 200 000	11 800 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
4	2020	1 200 000	10 600 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
5	2021	500 000	9 400 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
6	2022	0	7 200 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
7	2023	0	5 000 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
8	2024	0	2 600 000	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
9	2025	0	0	1 200 000	192 200	1 278 700	500 000	400 000
10	2026	0	0			1 278 700	250 000	
11	2027	0	0			0		0

31.12...	Zadłużenie z tytułu umarzalnej pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW	Zobowiązania spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego	Razem
2	10	11	12
2017		70 411	18 647 611
2018	300 000	27 481	19 824 081
2019	300 000	15 840	16 886 740
2020	300 000	3 646	15 674 546
2021	300 000		13 770 900
2022	300 000		11 070 900
2023	300 000		8 870 900
2024			6 170 900
2025			3 570 900
2026			1 528 700
2027			0

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 2018 do 2027 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 2018 – 2027 relacja , o której mowa wyżej jest zachowana.