

UCHWAŁA NR XVI/123/2025
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 27 lutego 2025 roku

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XII/100/2024 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 19 grudnia 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), oraz art. 230 ust. 1 i 6, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XII/100/2024 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XII/100/2024 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Kłodzku

Piotr Bryła

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	209 819 178,22	175 979 660,73	167 279 182,96	171 861 920,08	175 899 477,69	181 098 462,03	186 453 415,90	191 969 018,37	197 650 088,92	203 501 591,58	209 528 639,33
1.1	Dochody bieżące, z tego:	156 624 610,29	158 747 995,14	163 669 182,96	168 251 920,08	173 299 477,69	178 498 462,03	183 853 415,90	189 369 018,37	195 050 088,92	200 901 591,58	206 928 639,33
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	80 420 157,02	83 234 862,52	85 815 143,25	88 217 967,26	90 864 506,28	93 590 441,47	96 398 154,72	99 290 099,36	102 268 802,34	105 336 866,41	108 496 972,40
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 049 743,02	1 086 484,03	1 120 165,03	1 151 529,65	1 186 075,54	1 221 657,81	1 258 307,54	1 296 056,77	1 334 938,47	1 374 986,62	1 416 236,22
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 889 515,86	7 130 648,92	7 351 699,03	7 557 546,60	7 784 273,00	8 017 801,19	8 258 335,23	8 506 085,29	8 761 267,84	9 024 105,88	9 294 829,06
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 468 500,87	15 867 973,14	16 359 880,30	16 817 956,95	17 322 495,65	17 842 170,53	18 377 435,65	18 928 758,71	19 496 621,48	20 081 520,12	20 683 965,72
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	49 796 693,52	51 428 026,53	53 022 295,35	54 506 919,62	56 142 127,21	57 826 391,03	59 561 182,76	61 348 018,24	63 188 458,79	65 084 112,55	67 036 635,93
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	22 271 950,00	23 051 468,25	23 766 063,77	24 431 513,55	25 164 458,96	25 919 392,73	26 696 974,51	27 497 883,74	28 322 820,26	29 172 504,86	30 047 680,01
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	53 194 567,93	17 231 665,59	3 610 000,00	3 610 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 849 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	49 245 567,93	13 321 665,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	223 079 117,69	167 622 676,64	158 922 198,87	164 493 774,59	169 356 773,42	175 655 737,94	181 974 351,81	187 489 954,28	193 871 013,36	201 722 035,05	208 528 995,61
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	143 469 626,54	143 878 673,39	147 619 518,90	151 310 006,87	155 092 757,04	158 970 075,97	162 944 327,87	167 017 936,06	171 193 384,47	175 473 219,08	179 860 049,55
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	59 703 992,19	60 832 421,33	61 718 226,39	62 446 336,73	63 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 960 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	1 150 000,00	900 000,00	700 000,00	550 000,00	450 000,00	400 000,00	280 000,00	190 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	79 609 491,15	23 744 003,25	11 302 679,97	13 183 767,72	14 264 016,38	16 685 661,97	19 030 023,94	20 472 018,22	22 677 628,89	26 248 815,97	28 668 946,06
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	79 609 491,15	23 744 003,25	11 302 679,97	13 183 767,72	14 264 016,38	16 685 661,97	19 030 023,94	20 472 018,22	22 677 628,89	26 248 815,97	28 668 946,05
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 364 776,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-13 259 939,47	8 356 984,09	8 356 984,09	7 368 145,49	6 542 704,27	5 442 724,09	4 479 064,09	4 479 064,09	3 779 075,56	1 779 556,53	999 643,72
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	8 356 984,09	8 356 984,09	7 368 145,49	6 542 704,27	5 442 724,09	4 479 064,09	4 479 064,09	3 779 075,56	1 779 556,53	999 643,72
4	Przychody budżetu	20 617 279,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	9 996 436,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 639 096,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	10 384 672,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	10 384 672,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	236 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	236 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	7 357 340,40	8 356 984,09	8 356 984,09	7 368 145,49	6 542 704,27	5 442 724,09	4 479 064,09	4 479 064,09	3 779 075,56	1 779 556,53	999 643,72
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	7 357 340,40	8 356 984,09	8 356 984,09	7 368 145,49	6 542 704,27	5 442 724,09	4 479 064,09	4 479 064,09	3 779 075,56	1 779 556,53	999 643,72
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	51 583 946,02	43 226 961,93	34 869 977,84	27 501 832,35	20 959 128,08	15 516 403,99	11 037 339,90	6 558 275,81	2 779 200,25	999 643,72	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 154 983,75	14 869 321,75	16 049 664,06	16 941 913,21	18 206 720,65	19 528 386,06	20 909 088,03	22 351 082,31	23 856 704,45	25 428 372,50	27 068 589,78
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	23 775 826,69	14 869 321,75	16 049 664,06	16 941 913,21	18 206 720,65	19 528 386,06	20 909 088,03	22 351 082,31	23 856 704,45	25 428 372,50	27 068 589,78
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	7,47%	7,67%	6,83%	5,62%	4,77%	3,82%	3,04%	2,89%	2,38%	1,14%	0,64%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,95%	12,34%	12,05%	11,95%	12,25%	12,59%	12,97%	13,38%	13,82%	14,22%	14,64%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,13%	12,00%	11,39%	11,30%	10,79%	10,99%	11,87%	12,30%	12,50%	12,72%	13,03%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,39%	13,26%	12,65%	12,57%	12,06%	12,25%	13,14%	12,30%	12,50%	12,72%	13,03%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	36,30%	29,45%	23,11%	17,74%	13,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 419 685,63	406 970,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 419 685,63	406 970,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 399 723,13	406 970,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	16 544 858,14	13 321 665,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	16 544 858,14	13 321 665,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	16 250 826,15	13 321 665,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 816 388,37	567 542,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 816 388,37	567 542,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 290 954,30	406 790,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	24 194 125,33	20 835 215,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	24 194 125,33	20 835 215,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	16 543 490,03	13 321 665,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	43 598 306,00	21 547 757,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 980 803,85	712 542,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	41 617 502,15	20 835 215,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	7 357 340,40	7 357 340,40	7 357 340,40	6 368 501,80	5 543 060,58	4 443 080,40	3 479 420,40	3 479 420,40	2 779 431,87	779 912,84	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO NA LATA 2025-2035

Ogólne założenia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią obligatoryjny element uchwały sporządzanej w związku z przepisami Działu V, Rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2025-2035 (WPF) został sporządzony według nowego wzoru, wskazanego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r., zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2020 poz. 1381).

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF było prowadzenie równoległych prac nad uchwałą budżetową na rok 2025 celem zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

Treść załącznika nr 1 wypełniono w oparciu o szczegółowe dane z projektu budżetu na 2025 rok oraz prognozowanie poszczególnych źródeł dochodów czy grup wydatków składających się na zagregowane wielkości jakie zgodnie z przepisami muszą znaleźć się w WPF. Prognozy na lata przyszłe sporządzane zostały głównie metodami statystycznymi z uwzględnieniem jednorazowych, istotnych zdarzeń mających wpływ na prognozowane wielkości. Prognoza kwoty długu obliczona została na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu było przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2024 r. Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbyło się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wzorowano się również na metodologii opracowania wieloletnich prognoz finansowych zaktualizowanej przez Ministerstwo Finansów.

Wykaz Przedsięwzięć (Załącznik Nr 3) również został sporządzony według wzoru zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów – przedsięwzięcia zostały podzielone wg określonych grup z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Przy opracowywaniu prognozy zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników zgodnie

z wymogami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących wynikającego z treści art. 242 tejże ustawy.

Ponadto pozycje budżetu w roku 2025 sporządzone zostały według wytycznych określonych w § 2 i 3 Zarządzenia Nr 202.0050.2025 Burmistrza Miasta Kłodzka z dnia 6 sierpnia 2024 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2025.

Bazę do obliczeń stanowiły zweryfikowane dane, będące wynikiem dokonanej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów gminy za lata 2018-2023 oraz przewidywane wykonanie za rok 2024.

W roku 2024 jak również w latach poprzednich, podjęto kroki w celu ograniczania wydatków bieżących. Ten kierunek zostanie również kontynuowany w kolejnych latach. Wypracowane w ten sposób nadwyżki operacyjne zapewniły stabilność finansów gminy.

Planuje się, że zakładane w roku 2024 przychody z tytułu kredytów w wysokości 7 799 124,44 zł zostaną zrealizowane w pełnej wysokości i przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pokrycie planowanego deficytu. Pozwoli to w szczególności na realizację wydatków majątkowych na kwotę niespełna 39 mln zł. Przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2024 r. będzie zgodne z planowanym i wyniesie 48 944 849,49 zł.

Zaznaczyć należy, że podjęte działania w latach wcześniejszych pozwoliły na ustabilizowanie kwoty długu gminy na bezpiecznym poziomie. Pozwala to na zaciągnięcie nowych zobowiązań finansowych, będących instrumentem bezpiecznej polityki rozwojowej. W latach kolejnych prowadzone będą czynności zmierzające do redukcji wydatków bieżących oraz optymalizacji wydatków inwestycyjnych. Umożliwi to na wygospodarowanie wyższych nadwyżek budżetowych, które planuje się również w całości przeznaczać na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Szczegółową informację o przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2024 wraz z objaśnieniami stanowi załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona do 2035 roku czyli do czasu spłaty ostatniej raty planowanych do zaciągnięcia kredytów, natomiast przedsięwzięcia obejmują lata 2025-2028.

W części tabelarycznej WPF przedstawiono m.in. zakładane kształtowanie się podstawowych wartości budżetowych z uwzględnieniem zapisów ustawy o finansach publicznych. Same wartości są pochodną czynników w zakresie kształtowania się wskaźników makro na lata przyszłe oraz czynników wewnętrznych do których należy zaliczyć prowadzenie miejskiej polityki dochodowej (tu przede wszystkim podatki i opłaty lokalne) i wydatkowej.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono wytyczne publikowane przez Ministerstwo Finansów dotyczące wskaźników makroekonomicznych. Przede wszystkim dochody i wydatki bieżące zostały przeliczone w oparciu o te właśnie wskaźniki.

Poniżej przedstawiono objaśnienia poszczególnych pozycji załącznika nr 1.

1. Dochody

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dotyczące planowanych kwot udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej oraz informację od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji.

Począwszy od roku 2025 istotnie zmienia się struktura dochodów gminy. Jest to rezultat reformy systemu finansowania JST wprowadzony nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ustawa zakłada m.in. zmianę podstawy naliczania dochodów JST z tytułu udziału w podatku PIT i CIT z podatku należnego na dochody podatników oraz zwiększenie bazy naliczania dochodów o podatek zryczałtowany od przychodów ewidencjonowanych. Zgodnie zaś z ideą samorządności, subwencja ogólna z budżetu będzie mieć jedynie charakter uzupełniający. Efektem tego jest istotne zwiększenie dochodów własnych gminy co ma na celu wzmocnienie i ustabilizowanie finansów JST.

W rezultacie wprowadzonych zmian struktura planowanych dochodów Gminy Miejskiej Kłodzko w roku 2025 kształtuje się następująco:

- dochody własne – 135 215 593,56 zł (64,4% dochodów ogółem),
- subwencje – 6 889 515,86 zł (3,6% dochodów ogółem),
- dotacje i inne źródła – 67 714 068,80 zł (32,3% dochodów ogółem).

Dochody bieżące w 2025 roku zaplanowano w kwocie 156 624 610,29 zł, co stanowi wzrost o 2,3 % w stosunku do planowanych na koniec III kwartału roku bieżącego. Główne źródła tych dochodów wskazane zostały w wierszach 1.1.1 – 1.1.5. Dominującą pozycję zajmują udziały w dochodach budżetu państwa w łącznej kwocie 81 469 900,04 zł stanowiąc ponad połowę dochodów bieżących. W ramach pozostałych dochodów dominują podatki i opłaty lokalne w wysokości 37 779 524,52 zł. Szacuje się, że wpływy z podatków i opłat lokalnych w roku 2025 wzrosną o 4,7 %. Zakładany jest wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie uśrednionym – 4,1 %. Pozostałe dochody bieżące planowane zostały na poziomie wykonania w latach poprzednich.

W kolejnych latach prognozy wzrost tych dochodów planowany jest na poziomie przeciętnym, kształtowanym w oparciu o wskaźniki publikowane przez Ministerstwo Finansów.

W ramach subwencji w roku 2025 gmina otrzyma środki finansowe w wysokości 6 889 515,86 zł, na co składa się kwota subwencji ogólnej w wysokości 6 653 080,86 zł oraz subwencji rekompensującej w kwocie 236 435,00 zł.

Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2025 planowane wielkości dotacji celowych z budżetu państwa kształtują się na poziomie 15 926 808,32 zł. Wskazać jednak należy, że w trakcie trwania roku budżetowego planowane kwoty ulegają zwiększeniu. W kolejnych latach prognozuje się dalszy wzrost dochodów z w/w źródeł, jednakże dynamikę wzrostu określono na poziomie realizowanym w latach wcześniejszych.

W roku 2025 w budżecie zaplanowano także dochody bieżące w kwocie 1 419 685,63 zł z tytułu dotacji na finansowanie zadań planowanych do realizacji z udziałem środków UE.

Dochody majątkowe w 2025 r. zaplanowano w oparciu o szacowane wpływy ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, jak również planowane dofinansowanie ze środków zewnętrznych realizowanych inwestycji. Dochody ze sprzedaży majątku w pierwszym roku prognozy planuje się na poziomie 3 849 000,00 zł. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 1

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia w m ²	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
1	dz. nr 28/17 (AM-8) obręb Jurandów	1 104,00	Kłodzko	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	80 000,00	II kwartał 2025
2	dz. nr 28/18 (AM-8) obręb Jurandów	1 164,00	Kłodzko	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	80 000,00	II kwartał 2025
3	dz. nr 28/16 (AM-8) obręb Jurandów	1 152,00	Kłodzko	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	80 000,00	II kwartał 2025
4	dz. nr 28/15 (AM-8) obręb Jurandów	1 122,00	Kłodzko	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	80 000,00	II kwartał 2025
5	dz. nr 4/2 (AM-7) obręb Jurandów	7 962,00	Kłodzko	teren zabudowy usługowej	350 000,00	III kwartał 2025
6	dz. nr 4/3 (AM-7) obręb Jurandów	1 182,00	Kłodzko	teren zabudowy usługowej	100 000,00	III kwartał 2025
7	dz. nr 175/18 (AM-13) obręb Jurandów	5 802,00	Kłodzko	teren zabudowy usługowej	340 000,00	III kwartał 2025
8	dz. nr 50 (AM-6) obręb Jurandów	1 888,00	Kłodzko	teren zabudowy usługowej	150 000,00	III kwartał 2025

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XVI/123/2025
Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 27 lutego 2025 r.

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia w m ²	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
9	dz. nr 39/21 (AM-3) obręb Jurandów	3 050,00	Kłodzko	teren zabudowy usługowej	180 000,00	III kwartał 2025
10	dz. nr 18 (AM-10) obręb Jurandów	1 604,00	Kłodzko	teren zieleni publicznej	30 000,00	II kwartał 2025
11	dz. nr 13 (AM-16) obręb Jurandów	1 874,00	Kłodzko	teren zieleni nieurządzonej	30 000,00	II kwartał 2025
12	ul. Waleriana Łukasińskiego 31/6			LM	80 000,00	II kwartał 2025
13	ul. Waleriana Łukasińskiego 69/4			LM	80 000,00	IV kwartał 2025
14	ul. Wojska Polskiego 5/7			LM	120 000,00	II kwartał 2025
15	ul. Korytowska 28A/7			LM	170 000,00	II kwartał 2025
16	ul. Korytowska 18A/6			LM	170 000,00	II kwartał 2025
17	ul. Stefana Żeromskiego 16/12			LM	100 000,00	IV kwartał 2025
18	Sprzedaż mieszkań na rzecz najemców			LM	300 000,00	I - IV kwartał 2025
19	ul. Stefana Okrzei 20/1 - lokal użytkowy (odłączenie pieca)			LU	100 000,00	IV kwartał 2025
20	ul. Waleriana Łukasińskiego 26/15A			LU	20 000,00	czerwiec 2025
21	ul. Wandy 3/9 - lokal o innym przeznaczeniu			LU	30 000,00	czerwiec 2025
22	ul. Wodna 5/2			LU	80 000,00	IV kwartał 2025
23	ul. Czeska 34A/4			LU	80 000,00	IV kwartał 2025
24	ul. Wojska Polskiego 18/4			LU	106 000,00	II kwartał 2025
25	ul. Podgórna 8/4			LU	60 000,00	II kwartał 2025

Lp.	Nr ewidencyjny	Powierzchnia w m ²	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Planowany termin sprzedaży
26	pl. Władysława Jagiełły 6/2C			LU	60 000,00	marzec 2025
27	ul. Stefana Okrzei 13/7c - pomieszczenie łazienki			LU	18 000,00	II kwartał 2025
28	ul. Wojska Polskiego 20/4a			LU	75 000,00	luty 2025
29	ul. Romualda Traugutta 1/1B			LU	50 000,00	II kwartał 2025
30	nieruchomość zabudowana ul. S. Wyspiańskiego 20D			nieruchomość zabudowana	100 000,00	IV kwartał 2025
31	Odszkodowanie - Wody Polskie				550 000,00	II kwartał 2025
razem					3 849 000,00	

W roku 2025 wpływy z tytułu dotacji majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków UE zaplanowano na poziomie 16 544 848,14 zł.

Dochód majątkowy w łącznej wysokości 1 997 000,00 zł stanowi dotacja przyznana w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Budowa Systemu Sygnalizacji Pożaru i modernizacja oddymiania klatek schodowych w budynku Ratusza w Kłodzku”.

Na realizację inwestycji pn. „Zabezpieczenie kościoła przed wodami gruntowymi i opadowymi - Parafia Rzymskokatolicka Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny” oraz „Remont elewacji dawnego budynku magazynowego zbożowego przy ul. Łukasińskiego w Kłodzku” gmina otrzymała dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej wysokości 579 551,79 zł. Z kolei dotacja w ramach programu „Ciepłe mieszkanie” stanowi kwotę 14 783 400,00 zł.

Na realizację zadania pn. „Budowa kompleksu sportowego ORLIK” pozyskano środki finansowe w wysokości 1 500 000,00 zł ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Z kolei w ramach funduszy Banku Gospodarstwa Krajowego pozyskano środki finansowe w wysokości 8 840 258,00 zł na zakup lokali mieszkalnych przeznaczonych dla osób poszkodowanych w trakcie powodzi.

W roku 2026 w prognozie ujęto dochody majątkowe związane z realizacją zadań z udziałem środków UE. Szczegółowy wykaz tych zadań stanowi załącznik nr 6 do projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Po roku 2026 w prognozach po stronie dochodów majątkowych ujęto tylko wpływy ze sprzedaży mienia nie planując dotacji na inwestycje ze źródeł zewnętrznych. Zmiana w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów przede wszystkim w postaci transferów z UE, będzie możliwa w momencie określenia możliwości pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych lub też będzie konsekwencją dokonywanych przesunięć dochodów pomiędzy latami (z roku na rok).

2. Wydatki

W zakresie planowanych wydatków, podobnie jak w latach poprzednich, dominującą rolę przypisuje się zapewnieniu finansowania programów i projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych. Planuje się, że w roku 2025 na realizację takich zadań przeznaczy się środki finansowe w wysokości 59 823 930,15 zł, z czego dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych będzie stanowiło kwotę 51 481 599,53 zł.

Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 79 609 491,15 zł, co stanowi 35,7 % wydatków ogółem. W strukturze tych wydatków kluczową część stanowią zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych – 75,2 %. Szczegółowy wykaz tych zadań zawiera załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Po roku 2026 następuje spadek wydatków inwestycyjnych kiedy to działalność inwestycyjna opiera się wyłącznie w oparciu o środki własne – nadwyżkę operacyjną oraz wpływy ze sprzedaży majątku. Pojawienie się możliwości pozyskania bezzwrotnych środków finansowych po 2026 roku na działalność inwestycyjną będzie mogło zwiększyć wolumen wydatków majątkowych. W obecnym stanie wiedzy za wcześnie jest jednak na takie założenia.

Mając na uwadze poziom wydatków majątkowych w latach 2025-2026 celem spełnienia warunków określonych w art. 242 oraz 243 u.o.f.p przewiduje się systematyczne ograniczanie wydatków bieżących. Oszczędności dotyczyć będą m.in. zakupu usług w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych oraz zmniejszenie planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia. Z drugiej strony należy mieć na uwadze, że czynniki makroekonomiczne powodują wzrost tych wydatków. Planuje się, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2025 wzrosną o kwotę około 2,9 mln zł. Dynamicznie rośnie luka oświatowa oraz koszty zadań z zakresu pomocy społecznej finansowane ze środków własnych gminy. Poza tym wzrost kosztów bieżącego funkcjonowania powodują m.in. rosnące ceny energii, ceny usług oraz ceny materiałów budowlanych i eksploatacyjnych. Ponadto kolejny rok na wysokim poziomie utrzymywane będą stopy procentowe co powoduje wysoką absorpcję środków na obsługę długu gminy.

W zakresie dynamiki wydatków bieżących założono, że po ich gwałtownym wzroście w latach 2022-2024, w kolejnym okresie prognozy ich wzrost będzie oscylował w granicach

celu inflacyjnego NBP z uwzględnieniem dopuszczalnego przedziału wahań oraz przy uwzględnieniu aktualnych prognoz danych makro.

W oparciu o informacje otrzymane z banków w których gmina posiada zadłużenie w roku 2025 na obsługę długu zabezpieczono środki w wysokości 2 960 000,00 zł. Prognozując wydatki związane z obsługą długu na lata kolejne wzięto pod uwagę przede wszystkim zmiany zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikające z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat. Ponadto uwzględniono prognozy ekonomiczne Rady Polityki Pieniężnej.

Planując zarówno wysokość wydatków bieżących jak również wydatków majątkowych wzięto pod uwagę kontynuację zadań już rozpoczętych oraz wysokość planowanych nakładów w przedsięwzięciach wieloletnich planowanych do realizacji w latach 2025-2028.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W roku 2025 planuje się deficyt budżetu w wysokości 13 259 939,47 zł. Deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytu w wysokości 2 639 096,53 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 10 384 672,94 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 236 170,00 zł. Od roku 2026 planuje się corocznie nadwyżkę budżetową, która w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

4. Przychody

W przypadku Gminy Miejskiej Kłodzko dług kreowany jest na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Budżet operacyjny Kłodzka, jak zaznaczono powyżej, charakteryzuje się nadwyżką netto (bilans dodatni dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi), tak więc w zasadzie ograniczenie działań inwestycyjnych będzie prowadziło do braku zapotrzebowania na nowe zwrotne źródła finansowania. Kierunkowo planuje się, że w 2025 r. środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie stricte wydatków inwestycyjnych jak też refinansowanie zadłużenia. Planowany kredyt w wysokości 9 996 436,93 zł, w kwocie 7 357 340,40 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Z kolei kwota 2 639 096,53 zł przeznaczona zostanie na finansowanie deficytu budżetu. Pozwoli to na kontynuowanie rozpoczętych zadań inwestycyjnych, w szczególności tych planowanych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych.

W ramach przychodów w roku 2025 zaplanowane zostały również niewykorzystane środki pieniężne na rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2 275 984,77 zł. Środki te w całości przeznaczone zostaną na realizację zadań

inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do projektu uchwały budżetowej. Kwotę 8 108 688,17 zł stanowią środki otrzymane ze źródeł zewnętrznych na usuwanie skutków powodzi, która wystąpiła w Kłodzku we wrześniu 2024 roku i na ten cel zostaną przeznaczone. Z kolei kwotę 236 170,00 zł stanowią wolne środki pochodzące z rozliczenia budżetu roku 2024.

5. Rozchody

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat kredytów wystąpi w latach 2026-2027, kiedy spłacane będą kredyty zaciągnięte po roku 2018, w których cena kredytu w postaci marży nie przekraczała 1 pp.

Spłaty ogółem planowane w danym roku ujęte zostały w wierszu 5.1 prognozy finansowej, natomiast spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań wskazano w wierszu 10.6. Różnica stanowi spłatę planowanego do zaciągnięcia w roku 2025 nowego zadłużenia. Od 2025 r. planowane spłaty będą wyższe od zaciąganych nowych kredytów przez co saldo zadłużenia zaczyna sukcesywnie maleć do zera w 2035 r.

6. Kwota długu

Prognoza kwoty długu obejmuje lata 2025 - 2035. Ponieważ zgodnie z art. 227 ust. 2 u.o.f.p. sporządza się ją na okres na, który planuje się zaciągnąć kredyty. Kwota ta oznacza kwotę długu na koniec danego roku. Jest wynikiem działania = dług na koniec poprzedniego roku + zaciągany kredyt w danym roku - spłaty kredytu w danym roku + inne zobowiązania, które zaliczamy do kwoty długu.

Planuje się, że na koniec 2025 roku kwota długu wyniesie 51 583 946,02 zł, osiągając poziom 27 % dochodów ogółem.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy

Od roku 2025 planuje się wyższe dochody bieżące od wydatków bieżących w związku z tym nie ma zagrożenia, że ustawowa relacja zostanie niespełniona.

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W wierszach 8.1 – 8.3.1 wykazane są dane niezbędne do wyliczenia wskaźnika indywidualnego określonego w art. 243 u.o.f.p.

Wiersze 8.4 oraz 8.4.1 informują o spełnieniu bądź nie spełnieniu relacji wynikającej z art. 243 u.o.f.p. w roku 2025 oraz w latach kolejnych.

Zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 265.0050.2021 z dnia 6 grudnia 2021 r. przyjęty został siedmioletni okres celem ustalenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025.

Z przedstawionej projekcji wskaźników/relacji wynika, że zaplanowana suma spłat rat kredytów wraz z odsetkami w żadnym prognozowanym roku nie przekracza maksymalnej relacji wskaźnika obliczonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przyjęte w prognozie wielkości dochodów bieżących, dochodów majątkowych oraz wydatków bieżących wskazują, że pomiędzy maksymalnym wskaźnikiem spłat obliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a wskaźnikiem spłat faktycznych w każdym roku prognozy występuje pewien margines tzw. „bufor bezpieczeństwa”, co zostało wykazane dla lat 2025-2035 w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	14,4%	13,3%	12,7%	12,6%	12,1%	12,3%	13,1%	12,3%	12,5%	12,7%	13,0%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	7,5%	7,7%	6,8%	5,6%	4,8%	3,8%	3,0%	2,9%	2,4%	1,1%	0,6%
3	Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-2)	6,9%	5,6%	5,8%	7,0%	7,3%	8,4%	10,1%	9,4%	10,1%	11,6%	12,4%

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

Limit wydatków zadań wieloletnich z udziałem środków UE określony jest w wierszu 1.1 załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach kategoriach finansowych

- 1) Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 u.o.f.p. szczegółowo zostały wykazane w załączniku nr 3.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 6 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych

2) Wydatki zmniejszające dług.

Nie dotyczy.

3) Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Zgodnie z zapisami art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 poz. 583 ze zm.), wykazano wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa.

11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych.

Nie dotyczy.

12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy.

Nie dotyczy.

UZASADNIENIE

W wyniku wprowadzonych zmian w dochodach i wydatkach roku bieżącego, zwiększeniu o kwotę 3 796 170,00 zł uległa wysokość planowanego deficytu budżetu. Jednocześnie zwiększa się o łączną kwotę 3 796 170,00 zł planowane przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz z tytułu wolnych środków wynikających z rozliczenia budżetu roku 2024.

W następstwie wprowadzonych zmian zachowana zostaje równowaga budżetowa.

W związku z powyższym należało dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2025-2035 według poniższego:

Zmiana załącznika nr 1:

1. W roku 2025 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian w budżecie gminy wprowadzonych uchwałą rady miejskiej.
2. W roku 2025 zmianie ulega wysokość przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz z wolnych środków. Dodatkowo w tym roku zmianie ulega również wysokość planowanego deficytu budżetu.
3. Zmianie ulegają wskaźniki spłaty zobowiązań ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Wskaźniki te spełniają ustawowe wymogi.

Zmiana załącznika nr 2:

1. Dokonano aktualizacji objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.