UCHWAŁA NR XV/116/2025
RADY MIEJSKIEJ BYSTRZYCY KŁODZKIEJ

z dnia 27 lutego 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 1465) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) - **Rada Miejska Bystrzycy Kłodzkiej uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Wykaz realizowanych przedsięwzięć otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Wprowadza się zmiany w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bystrzycy Kłodzkiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Miasta i Gminy.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Budnik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XV/116/2025 Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 27 lutego 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	91 520 596,61	78 312 505,74	11 765 157,00	340 846,36	23 831 850,00	21 312 611,48	21 062 040,90	9 224 550,00	13 208 090,87	673 635,54	8 912 536,13
Wykonanie 2019	91 674 228,55	86 385 926,55	13 070 793,00	527 679,13	26 093 249,00	24 414 213,76	22 279 991,66	9 514 446,70	5 288 302,00	988 193,85	3 636 493,52
Wykonanie 2020	105 500 574,55	91 889 029,68	12 617 047,00	524 094,42	26 940 480,00	28 955 480,42	22 851 927,84	9 944 137,55	13 611 544,87	262 380,01	13 239 292,04
Wykonanie 2021	114 748 769,93	98 311 744,81	13 786 826,00	683 528,62	31 084 751,00	27 830 370,24	24 926 268,95	10 709 755,52	16 437 025,12	968 337,80	15 461 623,99
Wykonanie 2022	122 774 092,73	112 408 441,44	14 717 882,57	681 517,00	30 276 218,00	39 008 961,36	27 723 862,51	11 568 015,10	10 365 651,29	3 285 479,19	6 660 708,85
Wykonanie 2023	108 384 711,18	94 669 590,17	11 226 125,00	1 007 197,00	37 322 343,05	15 788 378,90	29 325 546,22	11 687 639,55	13 715 121,01	2 109 520,29	9 924 140,93
Plan 3 kw. 2024	151 051 886,21	114 822 696,17	14 873 477,00	1 224 808,00	45 598 409,00	22 861 381,01	30 264 621,16	12 400 000,00	36 229 190,04	3 398 600,00	31 843 020,47
Wykonanie 2024	173 822 610,39	149 890 774,05	16 561 674,00	1 224 808,00	50 320 091,00	48 834 701,79	32 949 499,26	12 813 339,03	23 931 836,34	706 531,56	22 236 537,13
2025	144 324 582,93	117 885 597,01	46 257 271,06	810 751,98	26 334 748,73	15 161 015,01	29 321 810,23	11 540 000,00	26 438 985,92	4 156 900,00	22 277 085,92
2026	157 879 843,00	120 629 843,00	48 604 828,00	851 898,00	27 671 238,00	12 711 504,00	30 790 375,00	12 125 655,00	37 250 000,00	0,00	37 250 000,00
2027	132 539 617,00	124 369 369,00	50 111 578,00	878 307,00	28 529 046,00	13 105 561,00	31 744 877,00	12 501 550,00	8 170 248,00	0,00	8 170 248,00
2028	128 851 712,00	127 851 712,00	51 514 702,00	902 900,00	29 327 859,00	13 472 517,00	32 633 734,00	12 851 593,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	131 431 560,00	131 431 560,00	52 957 114,00	928 181,00	30 149 039,00	13 849 747,00	33 547 479,00	13 211 438,00	0,00	0,00	0,00
2030	134 717 350,00	134 717 350,00	54 281 042,00	951 386,00	30 902 765,00	14 195 991,00	34 386 166,00	13 541 724,00	0,00	0,00	0,00
2031	138 085 284,00	138 085 284,00	55 638 068,00	975 171,00	31 675 334,00	14 550 891,00	35 245 820,00	13 880 267,00	0,00	0,00	0,00

2032	141 537 416,00	141 537 416,00	57 029 020,00	999 550,00	32 467 217,00	14 914 663,00	36 126 966,00	14 227 274,00	0,00	0,00	0,00
2033	145 075 852,00	145 075 852,00	58 454 746,00	1 024 539,00	33 278 897,00	15 287 530,00	37 030 140,00	14 582 956,00	0,00	0,00	0,00
2034	148 702 748,00	148 702 748,00	59 916 115,00	1 050 152,00	34 110 869,00	15 669 718,00	37 955 894,00	14 947 530,00	0,00	0,00	0,00
2035	152 420 317,00	152 420 317,00	61 414 018,00	1 076 406,00	34 963 641,00	16 061 461,00	38 904 791,00	15 321 218,00	0,00	0,00	0,00
2036	156 230 825,00	156 230 825,00	62 949 368,00	1 103 316,00	35 837 732,00	16 462 998,00	39 877 411,00	15 704 248,00	0,00	0,00	0,00
2037	160 136 595,00	160 136 595,00	64 523 102,00	1 130 899,00	36 733 675,00	16 874 573,00	40 874 346,00	16 096 854,00	0,00	0,00	0,00
2038	164 140 010,00	164 140 010,00	66 136 180,00	1 159 171,00	37 652 017,00	17 296 437,00	41 896 205,00	16 499 275,00	0,00	0,00	0,00
2039	168 243 509,00	168 243 509,00	67 789 584,00	1 188 150,00	38 593 317,00	17 728 848,00	42 943 610,00	16 911 757,00	0,00	0,00	0,00
2040	172 449 597,00	172 449 597,00	69 484 324,00	1 217 854,00	39 558 150,00	18 172 069,00	44 017 200,00	17 334 551,00	0,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		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) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	88 563 794,24	72 761 093,10	20 386 640,19	0,00	0,00	662 812,36	0,00	0,00	0,00	15 802 701,14	15 802 701,14	2 520 441,11
Wykonanie 2019	98 422 306,82	79 423 907,07	24 324 457,07	0,00	0,00	549 536,78	0,00	0,00	0,00	18 998 399,75	18 958 399,75	1 168 781,23
Wykonanie 2020	93 361 837,49	82 662 165,26	21 805 668,82	0,00	0,00	534 591,73	0,00	0,00	0,00	10 699 672,23	6 399 672,23	892 255,40
Wykonanie 2021	104 139 550,05	86 551 134,68	24 215 403,19	0,00	0,00	283 310,90	0,00	0,00	0,00	17 588 415,37	14 133 415,37	1 109 515,63
Wykonanie 2022	123 223 325,77	106 611 958,45	27 137 097,55	0,00	0,00	979 907,46	0,00	0,00	0,00	16 611 367,32	16 611 367,32	65 520,00
Wykonanie 2023	124 280 540,14	90 561 353,39	29 721 472,40	0,00	0,00	1 040 103,65	0,00	0,00	0,00	33 719 186,75	33 100 186,75	945 810,75
Plan 3 kw. 2024	164 656 089,82	115 060 331,53	34 650 390,01	151 254,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	49 595 758,29	49 394 758,29	5 767 764,00
Wykonanie 2024	167 188 106,87	135 365 265,25	35 249 874,72	0,00	0,00	2 042 576,35	0,00	0,00	0,00	31 822 841,62	31 621 841,62	1 602 005,92
2025	166 140 673,76	115 606 833,33	36 506 783,00	150 000,00	0,00	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00	50 533 840,43	50 533 840,43	7 112 672,00
2026	154 929 843,00	116 361 300,44	38 229 676,00	274 057,00	0,00	3 340 029,00	0,00	0,00	0,00	38 568 542,56	36 818 542,56	1 750 000,00
2027	129 489 617,00	120 099 530,00	39 883 109,00	264 991,00	0,00	2 916 739,00	0,00	0,00	0,00	9 390 087,00	9 390 087,00	0,00
2028	126 201 712,00	123 201 712,00	41 468 463,00	255 925,00	0,00	2 524 061,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	128 331 560,00	125 893 547,00	42 577 744,00	246 860,00	0,00	2 134 371,00	0,00	0,00	0,00	2 438 013,00	2 438 013,00	0,00
2030	131 617 350,00	128 618 385,00	43 684 765,00	237 794,00	0,00	1 737 890,00	0,00	0,00	0,00	2 998 965,00	2 998 965,00	0,00
2031	133 785 284,00	131 511 480,00	44 787 805,00	270 091,00	0,00	1 421 700,00	0,00	0,00	0,00	2 273 804,00	2 273 804,00	0,00
2032	137 337 416,00	134 443 709,00	45 862 712,00	191 316,00	0,00	1 232 000,00	0,00	0,00	0,00	2 893 707,00	2 893 707,00	0,00
2033	139 075 852,00	137 310 574,00	46 951 951,00	0,00	0,00	1 022 000,00	0,00	0,00	0,00	1 765 278,00	1 765 278,00	0,00
2034	147 202 748,00	140 472 873,00	48 043 584,00	0,00	0,00	859 250,00	0,00	0,00	0,00	6 729 875,00	6 729 875,00	0,00
2035	151 120 317,00	143 751 626,00	49 148 586,00	0,00	0,00	743 750,00	0,00	0,00	0,00	7 368 691,00	7 368 691,00	0,00
2036	155 180 825,00	147 074 414,00	50 242 142,00	0,00	0,00	626 500,00	0,00	0,00	0,00	8 106 411,00	8 106 411,00	0,00

2037	159 086 595,00	150 465 885,00	51 347 469,00	0,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	8 620 710,00	8 620 710,00	0,00
2038	162 090 010,00	153 872 955,00	52 425 766,00	0,00	0,00	371 000,00	0,00	0,00	0,00	8 217 055,00	8 217 055,00	0,00
2039	165 193 509,00	157 289 982,00	53 487 388,00	0,00	0,00	199 500,00	0,00	0,00	0,00	7 903 527,00	7 903 527,00	0,00
2040	169 449 597,00	160 776 063,00	54 530 392,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	8 673 534,00	8 673 534,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	2 956 802,37	2 956 802,37	1 986 866,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 709,10	0,00
Wykonanie 2019	-6 748 078,27	0,00	12 376 822,56	11 000 000,00	5 826 255,71	0,00	0,00	921 822,56	921 822,56
Wykonanie 2020	12 138 737,06	5 092 000,00	6 557 032,29	4 000 000,00	0,00	449 282,08	0,00	1 607 750,21	0,00
Wykonanie 2021	10 609 219,88	10 609 219,88	14 493 769,35	0,00	0,00	6 415 362,62	0,00	7 188 406,73	0,00
Wykonanie 2022	-449 233,04	0,00	12 016 045,72	0,00	0,00	6 472 356,04	0,00	5 543 689,68	449 233,04
Wykonanie 2023	-15 895 828,96	0,00	28 765 812,68	19 600 000,00	11 773 390,13	3 063 641,35	2 885 189,56	6 088 571,33	1 237 249,27
Plan 3 kw. 2024	-13 604 203,61	0,00	16 005 203,61	15 000 000,00	12 599 000,00	539 955,92	539 955,92	452 447,69	452 447,69
Wykonanie 2024	6 634 503,52	0,00	13 459 445,95	3 000 000,00	0,00	1 489 911,19	0,00	8 956 734,76	0,00
2025	-21 816 090,83	0,00	24 306 090,83	15 000 000,00	12 510 000,00	1 632 591,88	1 632 591,88	7 673 498,95	7 673 498,95
2026	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	321 157,09	0,00	0,00	0,00	4 021 846,00	3 539 996,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	455 000,00	0,00	3 571 712,00	3 571 712,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 092 000,00	5 092 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	890 000,00	0,00	0,00	0,00	13 077 300,00	13 077 300,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 600,00	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	13 600,00	0,00	0,00	0,00	2 413 800,00	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	12 800,00	12 800,00	0,00	0,00	2 401 000,00	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	12 800,00	0,00	0,00	0,00	6 397 000,00	6 397 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

[7)] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	481 850,00	25 180 012,00	0,00	5 551 412,64	7 217 121,74
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	32 608 300,00	0,00	6 962 019,48	7 883 842,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	31 516 300,00	0,00	9 226 864,42	11 283 896,71
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 439 000,00	0,00	11 760 610,13	25 364 379,48
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	13 600,00	16 038 000,00	0,00	5 796 482,99	17 812 528,71
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	12 800,00	33 237 000,00	0,00	4 108 236,78	13 274 049,46
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	45 836 000,00	0,00	-237 635,36	767 568,25
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	29 840 000,00	0,00	14 525 508,80	24 984 954,75
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 350 000,00	0,00	2 278 763,68	11 584 854,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	39 400 000,00	0,00	4 268 542,56	4 268 542,56
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 350 000,00	0,00	4 269 839,00	4 269 839,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 700 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 600 000,00	0,00	5 538 013,00	5 538 013,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 500 000,00	0,00	6 098 965,00	6 098 965,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	6 573 804,00	6 573 804,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	7 093 707,00	7 093 707,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	7 765 278,00	7 765 278,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	8 229 875,00	8 229 875,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	8 668 691,00	8 668 691,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	9 156 411,00	9 156 411,00

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	9 670 710,00	9 670 710,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	10 267 055,00	10 267 055,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	10 953 527,00	10 953 527,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 673 534,00	11 673 534,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	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)[X]	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)[X]	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[X]	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[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	12,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	13,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	6,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,36%	x	x	x	x
2025	5,22%	5,43%	12,89%	14,45%	TAK	TAK
2026	5,83%	7,05%	11,86%	13,42%	TAK	TAK
2027	5,36%	6,46%	10,95%	12,51%	TAK	TAK
2028	4,52%	6,27%	9,58%	11,14%	TAK	TAK
2029	4,45%	6,53%	7,85%	9,42%	TAK	TAK
2030	4,21%	6,50%	6,77%	8,33%	TAK	TAK
2031	4,85%	6,47%	6,38%	7,94%	TAK	TAK
2032	4,44%	6,58%	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2033	5,41%	6,77%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2034	1,77%	6,83%	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2035	1,50%	6,90%	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2036	1,20%	7,00%	6,65%	6,65%	TAK	TAK

2037	1,09%	7,10%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2038	1,65%	7,24%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2039	2,16%	7,41%	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2040	1,98%	7,60%	7,04%	7,04%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	1 223 101,91	1 223 101,91	1 184 130,96	6 079 960,49	6 079 960,49	6 079 960,49	1 550 141,73	1 550 141,73	1 255 607,81
Wykonanie 2019	1 071 052,81	1 071 052,63	1 070 005,88	1 281 216,42	1 281 216,42	1 269 834,88	897 179,65	897 179,65	366 898,18
Wykonanie 2020	1 328 942,15	1 328 942,15	1 246 860,83	4 563 455,89	4 563 455,89	4 127 968,40	1 127 809,34	1 127 809,34	865 836,59
Wykonanie 2021	1 036 559,37	1 036 559,37	1 032 807,26	2 419 427,15	2 419 427,15	2 419 427,15	971 826,25	971 826,25	875 409,59
Wykonanie 2022	1 930 533,46	1 930 533,46	1 918 786,52	1 521 936,83	1 521 936,83	1 509 323,88	2 252 135,86	2 252 135,86	1 989 628,25
Wykonanie 2023	967 056,72	967 056,72	953 350,82	1 849 791,94	1 849 791,94	1 842 411,94	962 210,11	962 210,11	900 211,57
Plan 3 kw. 2024	89 136,57	89 136,57	89 136,57	3 581 933,44	3 581 933,44	3 428 935,06	340 771,00	340 771,00	338 371,00
Wykonanie 2024	89 136,57	89 136,57	89 136,57	3 581 933,44	3 581 933,44	3 428 935,06	358 307,67	358 307,67	355 707,67
2025	66 000,00	66 000,00	66 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	493 374,91	493 374,91	463 148,43
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 878,74	2 400,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	2 176 222,77	2 176 222,77	709 367,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 555 621,99	8 555 621,99	4 655 467,26	2 932 588,00	247 669,00	2 684 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 377 663,00	2 377 663,00	1 907 145,09	2 388 137,67	192 057,01	2 196 080,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 537 731,46	1 537 731,46	1 216 760,82	5 879 722,23	919 405,23	4 960 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 412 817,82	2 412 817,82	1 984 320,16	12 954 594,16	2 422 780,76	10 531 813,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 810 240,06	4 810 240,06	3 487 528,22	6 001 653,82	89 027,00	5 912 626,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 113 114,23	1 113 114,23	858 599,62	29 741 531,04	436 360,00	29 305 171,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	308 183,72	308 183,72	202 657,02	29 741 531,04	436 360,00	29 305 171,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 922 595,88	16 922 595,88	9 567 241,49	39 588 095,53	866 761,91	38 721 333,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 100 000,00	650 000,00	0,00	38 812 932,83	244 408,27	38 568 524,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 390 087,00	0,00	9 390 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	3 539 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 571 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	249 615,00
Wykonanie 2021	13 077 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 401 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	6 397 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XV/116/2025 Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 27 lutego 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				102 152 089,97	39 588 095,53	38 812 932,83	9 390 087,00	3 000 000,00	89 582 244,88
1.a	- wydatki bieżące				1 332 279,18	866 761,91	244 408,27	0,00	0,00	943 195,18
1.b	- wydatki majątkowe				100 819 810,79	38 721 333,62	38 568 524,56	9 390 087,00	3 000 000,00	88 639 049,70
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:				44 147 074,88	16 512 171,61	27 340 103,27	0,00	0,00	43 838 834,88
1.1.1	- wydatki bieżące				674 137,18	389 233,91	240 103,27	0,00	0,00	615 897,18
1.1.1.1	WPK-Projekt partnerski Zielona Ziemia Kłodzka czyste powietrze - ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2026	9 600,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
1.1.1.2	WZK-Eliminacja zagrożeń związanych ze zmianami klimatu - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2026	34 948,18	22 973,91	11 974,27	0,00	0,00	34 948,18
1.1.1.3	FN-CIS-Projekt partnerski Usługi społeczne w subregionie wałbrzyskim - świadczenie usług społecznych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	117 040,00	66 000,00	11 040,00	0,00	0,00	66 000,00
1.1.1.4	FN-Projekt ,,W partnerstwie dla rozwoju pogranicza" - pogłębianie i stworzenie nowych transgranicznych relacji pomiędzy sąsiadami	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2025	2026	512 549,00	297 860,00	214 689,00	0,00	0,00	512 549,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 472 937,70	16 122 937,70	27 100 000,00	0,00	0,00	43 222 937,70
1.1.2.1	WZK-Eliminacja zagrożeń związanych ze zmianami klimatu - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2026	1 932 937,70	1 932 937,70	0,00	0,00	0,00	1 932 937,70
1.1.2.2	WIRiP-Budowa demonstracyjnego budynku przedszkolnego wraz z infrastrukturą towarzysząca w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa dostępności do placówek edukacyjnych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	25 250 000,00	7 000 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	25 000 000,00
1.1.2.3	WIRiP-Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa warunków nauki	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	9 000 000,00	2 200 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.1.2.4	WIRiP-Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Wilkanowie - poprawa warunków nauki	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	7 290 000,00	4 990 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	7 290 000,00
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				58 005 015,09	23 075 923,92	11 472 829,56	9 390 087,00	3 000 000,00	45 743 410,00
1.3.1	- wydatki bieżące				658 142,00	477 528,00	4 305,00	0,00	0,00	327 298,00
1.3.1.1	WIRiP-Świadczenie usług doradczych oraz szkoleniowych w ramach programu pod nazwą "Europejski Urząd Nowa Perspektywa" - usprawnienie procesu ładu administracyjnego	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2021	2025	101 970,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	WE-Ogólnopolska Karta Seniora pakiet standartowy - Realizacja programu Gmina Przyjazna Seniorom	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	21 525,00	5 535,00	4 305,00	0,00	0,00	4 305,00
1.3.1.3	WIRiP-Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - diagnoza obszaru rewitalizacji	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	109 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	UP-wykonanie planu ogólnego miasta i gminy Bystrzyca Kłodzka wraz z ekofizjografią dla miasta i gminy Bystrzyca Kłodzka - określenie stref planistycznych i gminnych standardów planistycznych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	244 893,00	244 893,00	0,00	0,00	0,00	244 893,00
1.3.1.5	UP-MPZP Spalona wyciąg - poprawa walorów turystycznych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	19 904,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.1.6	RGŻ-Opracowanie przeglądu obszarów i granic aglomeracji Bystrzyca Kłodzka - zmiana obszarów i granic aglomeracji	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00
1.3.1.7	WE-Wynajem kompleksowego sezonowego lodowiska wraz z wyposażeniem oraz szkoleniem z obsługi - rozpowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	153 750,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				57 346 873,09	22 598 395,92	11 468 524,56	9 390 087,00	3 000 000,00	45 416 112,00
1.3.2.1	WIRiP-Budowa kanalizacji grawitacyjno-tłocznej w Międzygórzu i Wilkanowie wraz ze skierowaniem ścieków z obu miejscowości do istniejącego systemu kanalizacyjnego w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2021	2025	1 090 400,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	GKM-Ciepłe mieszkanie I - poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2025	2 475 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00
1.3.2.3	WIRiP-Budowa basenu kąpielowego - poprawa warunków turystycznych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2028	9 150 000,00	100 000,00	3 050 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	9 150 000,00
1.3.2.4	WTiP-Kaplica św. Floriana-XVIII w. w Bystrzycy Kłodzkiej-prace konserwatorskie i restauratorskie - ochrona zabytków	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	506 078,09	243 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	WIRiP-Budowa WOK z salą wielofunkcyjną, zapleczem socjalnym, siedzibą OSP wraz z infrastrukturą techniczną w Pławnicy - poprawa dostępności do infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2025	3 341 828,50	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.6	WIRiP-Przebudowa drogi gminnej ul. Sienna, Podmiejska, Środkowa w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2025	6 000 000,00	5 429 715,00	0,00	0,00	0,00	5 429 715,00
1.3.2.7	UP-Konserwacja i restauracja ołtarza głównego w Kościele pw. Św. Wawrzyńca Męczennika w Starym Waliszowie - renowacja zabytków	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2025	254 610,00	127 254,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	UP-Konserwacja i restauracja ołtarza głównego w Kościele pw. Wniebowzięcia NMP w Nowej Bystrzycy - renowacja zabytków	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2023	2026	327 180,00	157 111,84	163 524,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	GKM-Ciepłe mieszkanie II nabór - poprawa warunków ekologicznych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	9 575 000,00	4 900 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	6 650 000,00
1.3.2.10	WIRiP-Przebudowa ul. Konopnickiej, 1000-lecia Państwa Polskiego oraz łącznika ul. Konopnickiej z ul. Orężną w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa warunków drogowych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	209 592,00	174 660,00	0,00	0,00	0,00	174 660,00
1.3.2.11	WIRiP-Przebudowa ul. Starobystrzyckiej, Krakowskiej, pl. Kościuszki oraz łącznika ul. Starobystrzyckiej z ul. Krakowską w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa warunków drogowych	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	228 780,00	190 650,00	0,00	0,00	0,00	190 650,00
1.3.2.12	GKM-Przebudowa ul. 1-go Maja w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2026	375 000,00	70 000,00	305 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.13	WIRiP-Budowa drogi w podstrefie ekonomicznej - poprawa infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	135 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.14	WIRiP-Przebudowa ul. Orężnej w Bystrzycy Kłodzkiej wraz z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	5 160 577,50	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.15	WIRiP-Budowa oświetlenia drogowego w Gorzanowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	34 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	WIRiP-Przebudowa odcinków kanalizacji sanitarnej i deszczowej na zapleczu budynków 4a,5a,6a ul. Wolności i budynków 2,4,6,8,10,12 ul. Podmiejska w Bystrzycy Kłodzkiej - poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	902 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.17	WIRiP-Rozwój infrastruktury instytucji kultury w gminie Bystrzyca Kłodzka - rozbudowa infrastruktury instytucji kultury	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2027	13 090 087,00	500 000,00	6 200 000,00	6 390 087,00	0,00	13 090 087,00
1.3.2.18	WIRiP-System indywidualnego zbierania wysegregowanych odpadów w zabudowie wielorodzinnej wraz z wyposażeniem modułów w Bystrzycy Kłodzkiej - podniesienie poziomu segregacji odpadów	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.19	WTiP-Remont kaplicy św. Floriana 2 etap - ochrona zabytków	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	506 080,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.20	WIRiP-Budowa oświetlenia drogowego w Starym Waliszowie - poprawa infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	1 870 660,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.21	WIRiP-Oświetlenie boiska (stadion) przy ul. Mickiewicza 14 - poprawa warunków infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka	2024	2025	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XV/116/2025 Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 27 lutego 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2024 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bystrzyca Kłodzka została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bystrzyca Kłodzka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bystrzyca Kłodzka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Bystrzyca Kłodzka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bystrzyca Kłodzka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bystrzyca Kłodzka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 11 540 000,00 zł, co stanowi 90,06% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 156 900,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 277 085,92 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych

m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 2 000 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 46 420 248,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bystrzyca Kłodzka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Gminy Bystrzyca Kłodzka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 506 783,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 256 908,28 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Bystrzyca Kłodzka planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -21 816 090,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 510 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 632 591,88 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. – 7 673 498,95 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	144 324 582,93	166 140 673,76	-21 816 090,83
2026	157 879 843,00	154 929 843,00	2 950 000,00
2027	132 539 617,00	129 489 617,00	3 050 000,00
2028	128 851 712,00	126 201 712,00	2 650 000,00
2029	131 431 560,00	128 331 560,00	3 100 000,00
2030	134 717 350,00	131 617 350,00	3 100 000,00
2031	138 085 284,00	133 785 284,00	4 300 000,00
2032	141 537 416,00	137 337 416,00	4 200 000,00
2033	145 075 852,00	139 075 852,00	6 000 000,00
2034	148 702 748,00	147 202 748,00	1 500 000,00
2035	152 420 317,00	151 120 317,00	1 300 000,00
2036	156 230 825,00	155 180 825,00	1 050 000,00
2037	160 136 595,00	159 086 595,00	1 050 000,00
2038	164 140 010,00	162 090 010,00	2 050 000,00
2039	168 243 509,00	165 193 509,00	3 050 000,00
2040	172 449 597,00	169 449 597,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 24 306 090,83 zł. Przychody Gminy Bystrzyca Kłodzka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 632 591,88 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowane w budżecie na 2024 r. – 7 673 498,95 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bystrzyca Kłodzka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bystrzyca Kłodzka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bystrzyca Kłodzka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 490 000,00	0,00	2 490 000,00
2026	2 900 000,00	50 000,00	2 950 000,00
2027	2 900 000,00	150 000,00	3 050 000,00
2028	2 450 000,00	200 000,00	2 650 000,00
2029	2 100 000,00	1 000 000,00	3 100 000,00
2030	2 100 000,00	1 000 000,00	3 100 000,00
2031	4 100 000,00	200 000,00	4 300 000,00
2032	4 100 000,00	100 000,00	4 200 000,00
2033	5 700 000,00	300 000,00	6 000 000,00
2034	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
2035	300 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
2036	50 000,00	1 000 000,00	1 050 000,00
2037	50 000,00	1 000 000,00	1 050 000,00
2038	50 000,00	2 000 000,00	2 050 000,00
2039	50 000,00	3 000 000,00	3 050 000,00
2040	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 29 840 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 42 350 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 53,66%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	42 350 000,00	106 886 482,00	39,63%
2026	39 400 000,00	107 918 339,00	36,51%
2027	36 350 000,00	111 263 808,00	32,67%
2028	33 700 000,00	114 379 195,00	29,47%
2029	30 600 000,00	117 581 813,00	26,03%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bystrzyca Kłodzka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bystrzyca Kłodzka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	117 885 597,01	115 606 833,33	2 278 763,68	11 584 854,51
2026	120 629 843,00	116 361 300,44	4 268 542,56	4 268 542,56
2027	124 369 369,00	120 099 530,00	4 269 839,00	4 269 839,00
2028	127 851 712,00	123 201 712,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2029	131 431 560,00	125 893 547,00	5 538 013,00	5 538 013,00
2030	134 717 350,00	128 618 385,00	6 098 965,00	6 098 965,00
2031	138 085 284,00	131 511 480,00	6 573 804,00	6 573 804,00
2032	141 537 416,00	134 443 709,00	7 093 707,00	7 093 707,00
2033	145 075 852,00	137 310 574,00	7 765 278,00	7 765 278,00
2034	148 702 748,00	140 472 873,00	8 229 875,00	8 229 875,00
2035	152 420 317,00	143 751 626,00	8 668 691,00	8 668 691,00
2036	156 230 825,00	147 074 414,00	9 156 411,00	9 156 411,00
2037	160 136 595,00	150 465 885,00	9 670 710,00	9 670 710,00
2038	164 140 010,00	153 872 955,00	10 267 055,00	10 267 055,00
2039	168 243 509,00	157 289 982,00	10 953 527,00	10 953 527,00
2040	172 449 597,00	160 776 063,00	11 673 534,00	11 673 534,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bystrzyca Kłodzka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,22%	12,89%	TAK	14,45%	TAK
2026	5,83%	11,86%	TAK	13,42%	TAK
2027	5,36%	10,95%	TAK	12,51%	TAK
2028	4,52%	9,58%	TAK	11,14%	TAK
2029	4,45%	7,85%	TAK	9,42%	TAK
2030	4,21%	6,77%	TAK	8,33%	TAK
2031	4,85%	6,38%	TAK	7,94%	TAK
2032	4,44%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2033	5,41%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2034	1,77%	6,51%	TAK	6,51%	TAK
2035	1,50%	6,56%	TAK	6,56%	TAK
2036	1,20%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2037	1,09%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2038	1,65%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2039	2,16%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2040	1,98%	7,04%	TAK	7,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bystrzyca Kłodzka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bystrzyca Kłodzka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) WIRiP-Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Bystrzycy Kłodzkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 740 000,00 zł;
    2) WIRiP-Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Wilkanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 210 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) GKM-Przebudowa ul. 1-go Maja w Bystrzycy Kłodzkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 80 000,00 zł;
        c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.