

UCHWAŁA NR XXVII/149/25
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kudowa-Zdrój

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) Rada Miejska Kudowy-Zdroju uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kudowa-Zdrój na lata 2026–2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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

§ 4.

Traci moc uchwała nr XIV/68/24 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Wojciech Duś

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/149/25
z dnia 2025-12-30

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2019	53 257 350,11	45 131 381,97	6 568 079,00	208 617,31	10 288 050,00	11 582 604,78	16 484 030,88	6 655 228,10	8 125 968,14	1 417 657,57	6 267 279,72	
Wykonanie 2020	56 609 386,56	48 017 646,73	6 436 238,00	242 541,12	10 490 412,00	15 533 821,03	15 314 634,58	6 655 188,24	8 591 739,83	1 863 170,05	6 492 552,16	
Wykonanie 2021	61 151 084,73	51 718 786,70	7 715 191,00	273 659,87	13 029 870,00	13 917 243,96	16 782 821,87	6 666 350,70	9 432 298,03	2 672 691,71	6 524 514,60	
Wykonanie 2022	69 852 709,80	58 977 815,89	9 225 177,57	300 565,80	12 040 386,00	17 611 567,72	19 800 118,80	7 345 448,06	10 874 893,91	4 874 073,97	5 973 371,53	
Wykonanie 2023	73 311 500,30	55 173 118,88	6 066 441,00	427 974,00	17 253 375,45	9 432 434,01	21 992 894,42	8 308 752,95	18 138 381,42	4 204 980,51	13 895 268,88	
Wykonanie 2024	81 995 290,53	63 763 807,69	9 221 072,00	493 391,00	20 963 392,00	10 357 302,18	22 728 650,51	9 188 232,86	18 231 482,84	2 045 004,94	16 064 888,15	
Plan 3 kw. 2025	93 672 084,96	71 391 337,25	24 217 697,41	642 361,22	10 646 432,85	9 868 450,97	26 016 394,80	10 785 306,00	22 280 747,71	3 020 000,00	19 070 188,21	
Wykonanie 2025	91 399 390,05	71 866 501,82	24 217 697,41	642 361,22	10 845 559,85	10 515 023,54	25 645 859,80	10 185 306,00	19 532 888,23	2 240 000,00	17 140 328,73	
2026	96 665 245,61	73 929 305,63	25 714 593,00	880 000,00	12 271 610,00	7 415 725,65	27 647 376,98	11 663 962,00	22 735 939,98	2 425 000,00	20 260 183,98	
2027	79 031 261,78	75 569 024,99	26 383 172,00	902 880,00	12 590 672,00	7 317 318,87	28 374 982,12	12 247 160,00	3 462 236,79	3 330 000,00	0,00	
2028	85 327 411,72	76 746 654,72	27 042 751,00	925 452,00	12 905 439,00	7 160 395,72	28 712 617,00	12 565 586,00	8 580 757,00	8 530 000,00	0,00	
2029	80 829 516,00	78 248 862,00	27 691 777,00	947 663,00	13 215 170,00	7 020 159,00	29 374 093,00	12 879 726,00	2 580 654,00	2 530 000,00	0,00	
2030	81 108 920,00	80 028 274,00	28 384 071,00	971 355,00	13 545 549,00	7 046 299,00	30 081 000,00	13 188 839,00	1 080 646,00	1 030 000,00	0,00	
2031	82 950 402,00	81 870 049,00	29 093 673,00	995 639,00	13 884 188,00	7 073 093,00	30 823 456,00	13 518 560,00	1 080 353,00	1 030 000,00	0,00	
2032	84 859 316,00	83 779 496,00	29 821 015,00	1 020 530,00	14 231 293,00	7 100 557,00	31 606 101,00	13 856 524,00	1 079 820,00	1 030 000,00	0,00	
2033	86 810 987,00	85 731 565,00	30 566 540,00	1 046 043,00	14 587 075,00	7 109 708,00	32 422 199,00	14 202 937,00	1 079 422,00	1 030 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2019	52 400 513,79	43 651 724,66	15 797 211,23	0,00	0,00	579 373,71	50 928,89	40 370,06	0,00	8 748 789,13	8 748 789,13	633 515,82
Wykonanie 2020	55 043 579,27	46 139 448,81	16 121 860,93	0,00	0,00	445 245,17	23 331,32	50 059,96	0,00	8 904 130,46	8 904 130,46	80 003,50
Wykonanie 2021	57 911 812,63	46 735 078,92	17 097 998,81	0,00	0,00	314 371,80	10 560,39	39 423,75	5 817,69	11 176 733,71	8 176 733,71	358 188,14
Wykonanie 2022	65 725 714,56	54 667 632,00	18 467 795,56	0,00	0,00	1 259 979,45	14 143,65	170 813,64	28 316,06	11 058 082,56	11 058 082,56	50 545,00
Wykonanie 2023	73 215 263,79	52 408 412,93	20 787 592,10	0,00	0,00	1 542 533,29	0,00	234 668,85	43 494,66	20 806 850,86	19 737 600,86	635 252,34
Wykonanie 2024	82 406 256,91	58 310 773,51	25 986 922,68	0,00	0,00	1 171 385,59	0,00	160 461,52	37 721,91	24 095 483,40	24 095 483,40	1 376 766,21
Plan 3 kw. 2025	96 210 882,10	65 150 750,65	29 056 767,21	0,00	0,00	960 000,00	0,00	90 000,00	14 000,00	31 060 131,45	31 060 131,45	1 275 771,12
Wykonanie 2025	94 941 882,23	65 865 729,48	29 398 451,28	0,00	0,00	910 000,00	0,00	165 000,00	35 000,00	29 076 152,75	29 076 152,75	1 235 771,12
2026	91 915 627,61	66 938 801,97	30 590 722,39	250 000,00	0,00	812 100,00	182 000,00	185 000,00	28 000,00	24 976 825,64	24 976 825,64	341 849,74
2027	77 958 417,25	67 359 309,25	28 393 151,00	0,00	0,00	518 000,00	0,00	185 000,00	24 000,00	10 599 108,00	10 599 108,00	0,00
2028	84 010 387,77	67 864 571,77	28 408 791,00	0,00	0,00	446 000,00	0,00	160 000,00	24 000,00	16 145 816,00	16 145 816,00	0,00
2029	79 262 211,28	69 247 341,28	29 238 324,00	0,00	0,00	374 000,00	0,00	94 000,00	24 000,00	10 014 870,00	10 014 870,00	0,00
2030	79 686 920,00	70 489 826,00	29 605 194,00	0,00	0,00	293 000,00	0,00	57 000,00	24 000,00	9 197 094,00	9 197 094,00	0,00
2031	81 920 352,76	72 069 462,76	30 462 422,00	0,00	0,00	218 000,00	0,00	57 000,00	0,00	9 850 890,00	9 850 890,00	0,00
2032	83 384 316,00	73 793 950,00	31 234 499,00	0,00	0,00	156 000,00	0,00	54 000,00	0,00	9 590 366,00	9 590 366,00	0,00
2033	85 363 492,48	75 668 611,48	32 292 608,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	54 000,00	0,00	9 694 881,00	9 694 881,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 2019	856 836,32	856 836,32	4 406 557,28	4 208 061,65	0,00	0,00	0,00	198 495,63	0,00
Wykonanie 2020	1 565 807,29	1 565 807,29	4 407 268,11	2 903 393,49	0,00	1 141 856,25	0,00	362 018,37	0,00
Wykonanie 2021	3 239 272,10	2 702 039,72	6 507 134,02	3 143 017,24	0,00	1 273 133,93	0,00	2 090 982,85	0,00
Wykonanie 2022	4 126 995,24	2 873 509,72	8 541 860,92	1 497 494,52	0,00	3 045 016,18	0,00	3 999 350,22	0,00
Wykonanie 2023	96 236,51	96 236,51	9 001 281,62	0,00	0,00	3 037 359,91	0,00	5 963 921,71	0,00
Wykonanie 2024	-410 966,38	0,00	5 661 976,41	0,00	0,00	3 740 506,59	410 966,38	1 921 469,82	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 538 797,14	0,00	5 509 893,91	4 554 984,14	2 504 984,14	354 017,64	33 813,00	385 892,13	0,00
Wykonanie 2025	-3 542 492,18	0,00	6 763 588,95	4 554 984,14	2 504 984,14	974 750,97	654 546,33	1 233 853,84	383 148,48
2026	4 749 618,00	4 749 618,00	1 215 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 072 844,53	1 072 844,53	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 317 023,95	1 317 023,95	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 567 304,72	1 567 304,72	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 422 000,00	1 422 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 030 049,24	1 030 049,24	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 475 000,00	1 475 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 447 494,52	1 447 494,52	450 000,00	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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:		
								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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 513,56	3 759 513,56	2 110 278,08	2 021 165,80	89 112,28	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608 958,62	2 523 958,62	1 263 278,79	1 263 278,79	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702 039,72	2 702 039,72	1 466 498,00	1 243 566,66	222 931,34	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 509,72	2 873 509,72	237 968,00	237 968,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 541,72	2 635 541,72	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 405,22	2 842 405,22	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	215 000,00	0,00	0,00	0,00	2 971 096,77	2 621 096,77	530 000,00	0,00	530 000,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 096,77	2 621 096,77	530 000,00	0,00	530 000,00	
2026	215 000,00	0,00	0,00	0,00	5 964 618,00	5 464 618,00	3 864 618,00	3 672 418,00	192 200,00	
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 322 844,53	1 322 844,53	539 467,72	0,00	539 467,72	
2028	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 567 023,95	1 567 023,95	1 444 482,69	0,00	1 444 482,69	
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 817 304,72	1 817 304,72	859 312,98	0,00	859 312,98	
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 672 000,00	1 672 000,00	560 000,00	0,00	0,00	
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 049,24	1 530 049,24	70 049,24	0,00	70 049,24	
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 897 494,52	1 897 494,52	1 297 494,52	0,00	1 297 494,52	

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 091 962,89	659 378,82	1 479 657,31	1 678 152,94
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	85 000,00	22 018 628,85	1 293 196,64	1 878 197,92	3 382 072,54
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	22 140 559,42	974 149,69	4 983 707,78	8 347 824,56
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	780 000,00	20 120 174,96	329 780,43	4 310 183,89	11 354 550,29
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	800 000,00	17 486 212,25	331 359,44	2 764 705,95	11 765 987,57
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	200 000,00	14 340 119,54	27 671,95	5 453 034,18	11 115 010,59
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	350 000,00	16 246 334,96	0,00	6 240 586,60	7 195 496,37
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	600 000,00	16 246 334,96	0,00	6 000 772,34	8 209 377,15
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	11 781 716,96	0,00	6 990 503,66	7 205 503,66
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 458 872,43	0,00	8 209 715,74	8 459 715,74
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 891 848,48	0,00	8 882 082,95	9 132 082,95
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 074 543,76	0,00	9 001 520,72	9 251 520,72
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	5 402 543,76	0,00	9 538 448,00	9 788 448,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 872 494,52	0,00	9 800 586,24	10 300 586,24
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 897 494,52	0,00	9 985 546,00	10 485 546,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 062 953,52	10 512 953,52

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 2019	0,00%	10,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	24,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	17,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	15,78%	x	x	x	x
2026	3,03%	11,72%	17,42%	17,19%	TAK	TAK
2027	1,60%	12,79%	17,62%	17,39%	TAK	TAK
2028	0,55%	13,41%	17,59%	17,35%	TAK	TAK
2029	1,70%	13,16%	16,42%	16,19%	TAK	TAK
2030	1,81%	13,47%	14,76%	14,52%	TAK	TAK
2031	2,17%	13,39%	13,99%	13,76%	TAK	TAK
2032	2,71%	13,23%	13,62%	13,39%	TAK	TAK
2033	0,79%	12,90%	13,02%	13,02%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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 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 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 2019	312 180,11	312 180,11	290 973,57	5 239 045,97	5 239 045,97	5 239 045,97	296 879,38	296 879,38	244 139,11
Wykonanie 2020	506 330,80	506 330,80	495 394,74	3 784 312,10	3 784 312,10	3 562 311,48	474 964,78	474 964,78	406 014,60
Wykonanie 2021	233 446,50	233 446,50	221 521,13	861 828,44	861 828,44	861 828,44	415 513,66	415 513,66	357 771,68
Wykonanie 2022	673 772,04	673 772,04	655 274,09	1 593 988,91	1 593 988,91	1 593 988,91	492 987,02	492 987,02	453 445,77
Wykonanie 2023	463 675,01	463 675,01	463 675,01	1 487 651,78	1 487 651,78	1 487 651,78	558 728,15	558 728,15	553 481,39
Wykonanie 2024	164 481,98	164 481,98	140 730,93	2 140 776,38	2 140 776,38	2 109 160,58	22 184,40	22 184,40	17 847,52
Plan 3 kw. 2025	683 664,10	683 664,10	597 249,06	709 835,79	709 835,79	583 625,58	1 185 131,56	1 185 131,56	997 082,94
Wykonanie 2025	683 664,10	683 664,10	597 249,06	709 835,79	709 835,79	583 625,58	1 214 048,56	1 214 048,56	1 013 689,34
2026	1 338 826,40	1 338 826,40	1 189 409,32	14 779 270,84	14 779 270,84	13 337 812,92	1 330 871,35	1 330 871,35	1 031 095,22
2027	274 572,87	274 572,87	240 251,26	0,00	0,00	0,00	274 572,87	274 572,87	240 251,26
2028	164 743,72	164 743,72	144 150,75	0,00	0,00	0,00	164 743,72	164 743,72	144 150,76
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2019	5 297 207,87	5 297 207,87	4 316 091,34	2 104 970,25	259 075,33	1 845 894,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 192 873,35	3 192 873,35	2 617 747,08	128 611,89	71 198,13	57 413,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	329 792,81	329 792,81	230 854,98	190 454,06	125 997,14	64 456,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 765 521,35	1 765 521,35	1 474 700,38	2 788 126,02	90 718,41	2 697 407,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 048 572,22	4 048 572,22	3 047 723,35	1 820 130,07	48 632,04	1 771 498,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	19 968 586,03	419 329,38	19 549 256,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 740 652,70	5 740 652,70	4 434 511,69	25 858 151,74	1 414 763,12	24 443 388,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 536 222,48	5 536 222,48	4 256 523,91	22 709 889,20	1 474 332,12	21 235 557,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 837 262,32	13 837 262,32	9 750 205,49	22 567 585,85	1 298 804,95	21 268 780,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	278 877,87	278 877,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	164 743,72	164 743,72	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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 2019	3 759 513,56	208 716,91	197 076,26	11 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 903 339,49	25 835,63	13 641,87	12 193,76	0,00	0,00	0,00	-86 586,73	x	0,00	84 252,18
Wykonanie 2021	2 702 039,72	319 046,95	401,02	318 645,93	0,00	0,00	0,00	0,00	x	5 817,69	0,00
Wykonanie 2022	2 873 509,72	644 897,26	0,00	644 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 316,06	0,00
Wykonanie 2023	2 635 541,72	528,00	528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	43 494,66	0,00
Wykonanie 2024	2 842 405,22	331 359,44	2 107,01	329 252,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	37 721,91	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 621 096,77	27 671,95	27 671,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 000,00	0,00
Wykonanie 2025	2 621 096,77	27 671,95	27 671,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	35 000,00	0,00
2026	1 792 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00
2027	1 322 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	24 000,00	0,00
2028	1 063 927,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	24 000,00	0,00
2029	1 437 835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	24 000,00	0,00
2030	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	584 000,00	0,00
2031	1 530 049,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	897 494,52	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/149/25
z dnia 2025-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 307 117,86	22 567 585,85	278 877,87	164 743,72	0,00	9 196 012,88
1.a	- wydatki bieżące				2 831 007,20	1 298 804,95	278 877,87	164 743,72	0,00	1 664 816,54
1.b	- wydatki majątkowe				32 476 110,66	21 268 780,90	0,00	0,00	0,00	7 531 196,34
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:				20 295 617,04	14 960 912,53	274 572,87	164 743,72	0,00	8 152 012,88
1.1.1	- wydatki bieżące				2 651 571,68	1 225 499,95	274 572,87	164 743,72	0,00	1 664 816,54
1.1.1.1	Balneum Glacensis - podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2026	243 793,00	170 162,00	0,00	0,00	0,00	170 162,00
1.1.1.2	Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdarky - Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza	Urząd Miasta	2024	2026	112 000,00	60 066,00	0,00	0,00	0,00	60 066,00
1.1.1.3	Nowoczesna edukacja szkolna w gminie Kudowa-Zdrój - wsparcie szkolnictwa podstawowego i średniego	Urząd Miasta	2024	2028	1 417 798,92	375 681,67	274 572,87	164 743,72	0,00	814 998,26
1.1.1.4	Tradycje tkackie w skansenie w Kudowie-Zdroju - Poglębianie więzi transgranicznych mieszkańców i instytucji pogranicza czesko-polskiego	Urząd Miasta	2025	2026	194 933,96	1 816,48	0,00	0,00	0,00	1 816,48
1.1.1.5	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej - zwiększenie efektywności energetycznej istniejących budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2023	2026	683 045,80	617 773,80	0,00	0,00	0,00	617 773,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 644 045,36	13 735 412,58	0,00	0,00	0,00	6 487 196,34
1.1.2.1	Balneum Glacensis - podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2026	2 129 962,00	348 859,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej - zwiększenie efektywności energetycznej istniejących budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2023	2026	8 875 597,02	6 899 357,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju - zwiększenie bioróżnorodności w celu poprawy warunków siedliskowych fauny i flory oraz stworzenie miejsc odpoczynku dla mieszkańców i turystów	Urząd Miasta	2025	2026	1 376 479,48	1 349 419,48	0,00	0,00	0,00	1 349 419,48
1.1.2.4	Budowa skateparku w Kudowie-Zdroju - urządzenie przestrzeni rekreacyjnej w celu podniesienia aktywności mieszkańców, szczególnie dzieci i młodzieży	Urząd Miasta	2024	2026	1 625 135,72	1 559 945,72	0,00	0,00	0,00	1 559 945,72
1.1.2.5	Urządzenie EKO-SKWERU przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu - zwiększenie dostępności poprzez zagospodarowanie terenu przed Kudowskim Centrum Kultury i Sportu	Urząd Miasta	2025	2026	381 011,23	381 011,23	0,00	0,00	0,00	381 011,23
1.1.2.6	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na osiedlu Pogodne w Kudowie-Zdroju - poprawa jakości życia mieszkańców, usprawnienie komunikacji wewnętrznej oraz uporządkowanie przestrzeni publicznej	Urząd Miasta	2025	2026	2 208 768,57	2 181 708,57	0,00	0,00	0,00	2 181 708,57

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju - tworzenie warunków dla rozwoju aktywności fizycznej mieszkańców gminy i turystów	Urząd Miasta	2025	2026	1 047 091,34	1 015 111,34	0,00	0,00	0,00	1 015 111,34
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				15 011 500,82	7 606 673,32	4 305,00	0,00	0,00	1 044 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				179 435,52	73 305,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej wraz z opracowaniem i publikacją rejestru aktów planowania przestrzennego (APP) w Gminie Kudowa-Zdrój - realizacja wymogów wynikających z ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Miasta	2023	2027	25 953,00	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Kudowa-Zdrój - realizacja zapisów ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Miasta	2024	2026	105 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie operatu wodnoprawnego w zakresie odprowadzania wód opadowych z terenu jezdni i zjazdów ul. Polnej i Główniej - uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego dla odprowadzania wód opadowych	Urząd Miasta	2025	2026	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie aktualizacji założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Kudowa-Zdrój - realizacja zapisów ustawy - Prawo energetyczne	Urząd Miasta	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Tradycje tkackie w skansenie w Kudowie-Zdroju - Pogłębianie więzi transgranicznych mieszkańców i instytucji pogranicza czesko-polskiego	Urząd Miasta	2025	2026	21 482,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 832 065,30	7 533 368,32	0,00	0,00	0,00	1 044 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 119238D ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2025	2026	4 126 296,42	1 617 848,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój - poprawa warunków dla rozwoju aktywności fizycznej mieszkańców gminy	Urząd Miasta	2023	2026	6 111 500,00	2 804 410,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej - modernizacja istniejących budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2023	2026	1 877 694,88	1 055 108,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacyjnej na ul. Brzozowie w Kudowie-Zdroju - dokumentacja projektowa - poprawa standardu życia mieszkańców Brzozowia	Urząd Miasta	2025	2026	123 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Urządzenie EKO-SKWERU przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu - wydatki niekwalifikowalne - zwiększenie dostępności poprzez zagospodarowanie terenu przed Kudowskim Centrum Kultury i Sportu	Urząd Miasta	2025	2026	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci elektroenergetycznej oświetlenia dla terenu przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu - poprawa bezpieczeństwa i komfortu osób korzystających z oferty Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu	Urząd Miasta	2025	2026	126 150,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa fragmentu ul. Kościuszki (działka 470 obręb Czermna) oraz fragmentu ul. Słone (działka nr 612 obręb Słone) w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych oraz dostępności atrakcji turystycznych	Urząd Miasta	2024	2026	1 020 910,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju - wydatki niekwalifikowalne - tworzenie warunków dla rozwoju aktywności fizycznej mieszkańców gminy i turystów	Urząd Miasta	2025	2026	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.9	Modernizacja boiska piłkarskiego na stadionie Sportowym przy ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miasta	2025	2026	855 300,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Balneum Glacensis - wydatki niekwalifikowalne - podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2025	2026	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia na ulicy Słone (działka 612 obręb Słone) - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta	2025	2026	42 214,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr XXVII/149/25
z dnia 30 grudnia 2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2026-2033.

Uwagi ogólne:

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

Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta na:

- regulacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 83),
- założeniach do projektu budżetu państwa na 2026 rok,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, którego ostatnia aktualizacja nastąpiła w lipcu 2025 r,
- ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. nr 1572 ze zm.),

Prognozowane wielkości dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2026-2029 oraz wskaźnika CPI w latach 2030-2033 przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wskaźnik CPI	103,0	102,6	102,5	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2026 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, natomiast w latach 2027 – 2033 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych oraz przewidywanych tendencji zmian mikroekonomicznych zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków.

Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej:

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2026 – 2033, ze względu na zakończenie spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2028 r.

Dochody:

Kwotę wyjściową stanowią planowane dochody w 2026 roku oparte na informacjach na 2026 rok z Ministerstwa Finansów o wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych oraz subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone, podjęte uchwały Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych i wysokości opłat lokalnych, zarządzeń Burmistrza w sprawie stawek czynszu za mienie komunalne oraz wykonanie dochodów w zakresie dochodów za III kwartały 2025 roku.

Przyjęto następujące założenia dotyczące kształtowania się dochodów bieżących:

- 1) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie obsługi USC, na realizację zadań własnych w zakresie wypłaty zasiłków stałych zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny w stosunku do planowanych na 2026 rok dochodów,
- 2) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie świadczeń rodzinnych, Karty Dużej Rodziny, na realizację zadań własnych w zakresie rządowego programu dożywiania, wypłaty zasiłków okresowych zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 rok (dochody zwiększane w ciągu roku wg otrzymywanych decyzji),
- 3) kwoty dochodów bieżących na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie zwrotu podatku akcyzowego zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania za 2025 rok z uwzględnieniem wzrostu inflacyjnego,
- 4) kwoty dochodów na realizację zadań w zakresie aktualizacji spisu wyborców oraz na realizację zadań własnych w zakresie wypłaty stypendiów szkolnych w latach 2027-2033 przyjęto w stałej kwocie,
- 5) dla pozostałych dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto wzrost inflacyjny,
- 6) w latach 2026-2027 przyjęto dochody z tytułu dotacji celowej na wypłatę dodatku motywacyjnego dla pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej i Żłobka,
- 7) w całym okresie prognozy założono dochody z tytułu świadczenia „Aktywny Rodzic” w kwocie 1.500,00 zł na jedno dziecko,
- 8) kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przyjmując wzrost inflacyjny w stosunku do planowanych na 2026 rok

dochodów.

- 9) kwoty dochodów w tytułu subwencji ogólnej w latach 2027-2028 zostały zaplanowane przyjmując wzrost inflacyjny w stosunku do planowanych na 2026 rok dochodów,
- 10) kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2026 rok została oszacowana przy założeniu 4,5 % wzrostu stawek dla podstawy wymiaru na dzień 30.09.2025 roku. Kwota dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach następnych została oszacowana przy przyjęciu wskaźnika inflacyjnego;
- 11) kwoty dochodów z tytułu podatku rolnego i leśnego przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach;
- 12) kwoty dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn itp. przyjęto w stałych wielkościach przez cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostu obciążone jest dużym ryzykiem błędu;
- 13) kwoty dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań w 2026 roku i kolejnych latach prognozy przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 rok,
- 14) dochody z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2026 roku i latach następnych zaplanowano w kwocie przewidywanego wykonania za 2025 rok t.j. 2.780.000,00 zł. Obecnie obowiązująca stawka opłaty wynosi 5,00 zł za jeden osobodzień,
- 15) dochody z tytułu dotacji dla gmin uzdrowiskowych na 2026 rok zaplanowano w wysokości uzyskanych dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2024 tj. 2.476.778,14 zł. W latach następnych latach po 2,78 mln zł rocznie,
- 16) w latach 2026-2032 zaplanowano dotację w kwocie 19.000,00 zł rocznie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na likwidację azbestu,
- 17) w 2026 roku zaplanowano dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na realizację następujących zadań:
 - "Poznaj przyrodę zabytkowego Parku Zdrojowego" – 45.000,00 zł,
 - "Wykonanie badań i prac pielęgnacyjno-zabezpieczających na pomnikach przyrody na terenie Zabytkowego Parku Zdrojowego" – 36.000,00 zł,
 - "Wzmocnienie bioróżnorodności poprzez odnowę nasadzeń parkowych w zabytkowym Parku Zdrojowym" – 36.000,00 zł,
 - "Edukacja ekologiczna - konkurs dla dzieci i młodzieży" – 18.000,00 zł.Łącznie zaplanowano uzyskanie dofinansowania w kwocie 135.000,00 zł. W latach następnych nie zaplanowano dochodów z tego tytułu
- 18) w latach 2026-2028 zaplanowano dochody z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz budżetu krajowego zgodnie z przyznanym dofinansowaniem. Łączna kwota planowanych dochodów wynosi 1.778.142,99 zł w tym:
 - „Nowoczesna edukacja szkolna w Gminie Kudowa-Zdrój” – 814.998,26 zł w latach 2026-2028 (umowa podpisana w 2024 roku),
 - „Balneum Glacensis” – 195.033,00 zł (umowa o dofinansowanie z 2024 roku)
 - „Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój – Zdarki” – 82.522,80 zł (umowa o dofinansowanie z 2024 roku),
 - „Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot mieszkaniowych” – 580.588,93 zł (w trakcie składania

- oświadczeń przed podpisaniem umowy),
- Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Kudowa-Zdrój – 105.000,00 zł (wniosek o refundację zostanie złożony po uchwaleniu planu ogólnego).
- 19) w 2027 roku założono dochody w kwocie 84.297,12 zł z tytułu zwrotu otrzymanej dotacji przez Muzeum Kultury Ludowej Pogórza Sudeckiego na realizację w 2026 roku projektu pn. „Zabytki drewniane budownictwa ludowego na Pograniczu” po otrzymaniu refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej (część bieżąca).
 - 20) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem mieszkaniowym w 2026 roku przyjęto wg wymiaru na 01.09.2025 roku oraz planowanej podwyżki stawek czynszu za lokale mieszkalne o 10% od 01.01.2026 r. W latach 2027-2033 roku zaplanowano corocznie wprowadzenie 10 % podwyżki,
 - 21) kwoty dochodów z tytułu administrowania komunalnym zasobem użytkowym przyjęto wg wymiaru za III kw. 2025 roku, zakładając inflacyjne podwyżki w latach następnych,
 - 22) kwotę dochodów z tytułu dzierżaw na 2025 rok ustalono na podstawie wymiaru za III kw. 2025 roku. W następnych latach uwzględniono wzrost inflacyjny;
 - 23) dochody z tytułu dzierżawy obiektu hotelowego „Amalia” zaplanowano na lata 2026-2027 w kwocie 200 tys. zł rocznie (po przetargu) odpowiadającej ½ udziału w nieruchomości;
 - 24) opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2026 roku zaplanowano w wysokości 65 tys. zł a w latach następnych w stałej kwocie po 45 tys. zł (w 2026 roku zaplanowano spłatę zaległych należności w postępowaniu egzekucyjnym);
 - 25) dochody z tytułu opłaty adiacenckiej zaplanowano w 2026-2028 w tym w 2026 roku w wysokości 30.000,00 zł, w latach 2027-2028 po 20.000,00 zł rocznie,
 - 26) dochody z tytułu renty planistycznej zaplanowano w latach 2026 – 2030 w tym w 2026 roku 50.000,00 zł w latach 2027-2030 po 30.000,00 zł rocznie (zmiany miejscowego planu zagospodarowania po opracowaniu planu ogólnego);
 - 27) dochody z opłaty parkingowej i opłaty dodatkowej pobieranej w utworzonej Śródmiejskiej Strefie Płatnego Parkowania zaplanowano w wysokości 300 tys. przez cały okres prognozy (zwiększenie w stosunku do przewidywanego wykonania 2025 roku wynika z rozszerzenia strefy na kolejne ulice oraz możliwości pobierania opłat w weekendy i święta;
 - 28) w związku z przejściem przez gminę parkingu przy ul. Jana Pawła II zaplanowano dochody z tytułu opłaty parkingowej na płatnych parkingach w wysokości 120 tys. rocznie całym okresie prognozy;
 - 29) kwoty dochodów z tytułu mandatów w 2026 roku i kolejnych latach prognozy przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 rok,
 - 30) w związku z planowaną likwidacją/wygaszeniem przedszkola samorządowego nie zaplanowano dochodów z tytułu opłat za wyżywienie i z tytułu odpłatności za pobyt w przedszkolu w latach 2027-2033. Planuje się, że zadania w zakresie wychowania przedszkolnego przejęte zostaną przez przedszkole publiczne prowadzone przez osoby fizyczne;
 - 31) w 2026 roku nie założono podwyżki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2027 roku założono 15 % podwyżkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz inflacyjne podwyżki w latach następnych, co umożliwi pokrycie całości wydatków z pobranych opłat. W 2026 roku wymagane będzie pokrycie części wydatków z dochodów innych niż pochodzących z pobranych opłat

za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dochody z tytułu dotacji ze środków z budżetu UE, środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz innych funduszy pozabudżetowych:

32) w 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 2.425,000,00 zł w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych – 1.600.000,00 zł, z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych - 800.000,00 zł oraz 25.000,00 zł z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 3.330,000,00 zł w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych – 2.500.000,00 zł, z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych - 800.000,00 zł oraz 30.000,00 zł z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych.

W 2028 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 8.530,000,00 zł w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych – 2.500.000,00 zł, z tytułu sprzedaży Hotelu Amalia - 6.000.000,00 zł oraz 30.000,00 zł z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych. W 2029 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 2.530,000,00 zł w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych – 2.500.000,00 zł oraz 30.000,00 zł z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych.

W latach 2030-2033 zaplanowano ustabilizowanie się sprzedaży z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych na poziomie 1.000.000,00 oraz sprzedaży drewna z lasów komunalnych na poziomie 30.000,00 zł.

Gmina w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego ma przeznaczone nieruchomości gruntowe pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne o pow. ok 76 ha, które sukcesywnie są przeznaczane do sprzedaży.

Plan sprzedaży lokali mieszkalnych jest zgodny z Wieloletnim Programem Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2023-2027 przyjętym uchwałą nr LIX/379/2023 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 31 marca 2023 r. W latach 2026-2027 zaplanowano do sprzedaży ok. 10 lokali rocznie.

- 1) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w związku z realizacją ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności w 2026 roku i latach następnych zaplanowano w wysokości od 50.757,00 zł w 2026 roku do 49.422,00 zł w 2033 roku tj. wg aktualnej wysokości rocznych rat;
- 2) w roku 2026 roku wykazuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i budżetu krajowego w kwocie 14.779.270,84 zł, które dotyczą następujących zadań:

3) „Balneum Glacensis” – 1.703.970,00 zł (umowa o dofinansowanie z 2024 roku)

- „Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój – Zdarky” – 761.920,00 zł (umowa o dofinansowanie z 2024 roku),
- „Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot mieszkaniowych” – 7.544.257,48 zł (w trakcie składania oświadczeń przed podpisaniem umowy),
- „Urządzenie EKO-SKWERU przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu” –

285.758,42 zł (umowa o dofinansowanie z 2025 roku),

- „Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju” – 1.073.654,00 zł (w trakcie składania oświadczeń przed podpisaniem umowy),
- „Budowa skateparku w Kudowie-Zdroju” – 1.107.460,00 zł (w trakcie składania oświadczeń przed podpisaniem umowy),
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na osiedlu Pogodne w Kudowie-Zdroju” - 1.561.538,00 zł (złożony wniosek o dofinansowanie),
- „Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju” - 740.712,94 zł (złożony wniosek o dofinansowanie).

W latach następnych nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

- w planie dochodów na 2026 roku przyjęto dochody z tytułu pozostałych dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 5.480.913,14 zł w tym:
 - 4) środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” – 2.770.869,32 zł przyznane w 2024 roku na zadanie pn. „Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój”,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1.617.848,82 zł przyznane w 2025 roku na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 119238D ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju”,
 - środki z budżetu państwa – 1.092.195,00 zł środki przyznane na 2025 rok na zadanie pn. „System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz system ochrony ludności i obrony cywilnej” wynikające z układu zadaniowego budżetu państwa.

W latach następnych nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

- W 2027 roku założono dochody w kwocie 81.479,79 zł z tytułu zwrotu otrzymanej dotacji przez Muzeum Kultury Ludowej Pogórza Sudeckiego na realizację w 2026 roku projektu pn. „Zabytki drewniane budownictwa ludowego na Pograniczu” po otrzymaniu refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej (część inwestycyjna).

Wydatki

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2026 są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2026 rok, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków unijnych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- 5) do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w kolumnie 2.1.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujemowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 4100 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 - składki na

fundusz pracy, 4170 - wynagrodzenia bezosobowe, 4710 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, 4790 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli, 4800 – dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli. Przyjęte założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń ujęto w pkt. 1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy naliczono wg stawek obowiązujących w 2025 roku;

- 1) w 2025 roku przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4.806,00 zł (bez uwzględnienia dodatku stażowego) tj. o 3,0 %. Dla pozostałych pracowników i nauczycieli założono wzrost o 150,00 zł do wynagrodzenia zasadniczego. W latach 2027-2028 założono wzrost inflacyjny. W przypadku wynagrodzeń nauczycieli założono wzrost inflacyjny przez cały okres prognozy, przyjmując założenie, że podwyżki minimalnej stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli wprowadzone przez rząd mogą być rekompensowane przez zmniejszającą się liczbę oddziałów (np. w roku szkolnym 2025/2026 zmniejszyła się liczba oddziałów przedszkolnych o 2).
- 2) w grupie wydatków na wynagrodzenia na 2026 rok ujęto wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 882.114,00 zł, natomiast w latach następnych przeliczono kwotę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wg aktualnego stanu osobowego i przy założeniu obecnego poziomu wynagrodzeń. Łączna kwota zabezpieczonych środków na ten cel w latach 2027-2033 wynosi 5.432.279,00 zł (wzrost planowanych kwot wynika ze zmiany przepisów dotyczących wypłacania odpraw dla nauczycieli),
- 3) zmniejszenie kwoty w 2027 roku w grupie wydatków na wynagrodzenia wynika z przyjętego założenia, że przedszkole samorządowe w 2026 roku będzie zlikwidowane lub ulegnie wygaszeniu. Od 01.09.2026 na terenie gminy rozpocznie funkcjonowanie nowobudowane przedszkole publiczne prowadzone przez osoby fizyczne. Zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2027 roku z tego tytułu to kwota 3.097.662,00 zł wg kwot zaplanowanych na 2026 rok.
- 4) wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. z 2024 r. poz. 427 ze zm.) na 2026 i lata następne zaplanowano wg liczby dotychczasowych uczestników,
- 5) przyjęto założenie, że sytuacja na rynku energetycznym jest ustabilizowana (uzyskane ceny energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulic na 2026 rok są mniejsze o 8% niż w 2025 r), stąd wydatki na zakup energii elektrycznej w latach 2027-2033 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2026 roku powiększone o wzrost inflacyjny;
- 6) przyjęto założenie, że sytuacja na rynku paliw jest ustabilizowana, stąd wydatki na zakup gazu przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 rok, powiększone o wzrost inflacyjny;
- 7) przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących umożliwiających pokrycie rosnących kosztów pracowniczych oraz uzyskanie wyniku operacyjnego pozwalającego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, i zachowanie wskaźników rocznych spłaty zadłużenia. Ograniczenia będą dotyczyć przede wszystkim zużycia nośników energii. W latach 2027-2033 przyjęto inflacyjny wzrost pozostałych wydatków bieżących.
- 8) w przypadku wydatków finansowanych ze środków dotacji z budżetu państwa, dla których przyjęto założenia omówione w pkt. 1-5 o dochodach bieżących, ich wysokość została zaplanowana w kwocie planowanych dochodów,

- 9) zaplanowano, że od 01.09.2026 publiczny żłobek będzie funkcjonował w nieruchomości przedszkola publicznego przy ul. Szkolnej, co wiązać się będzie z dodatkowymi kosztami wynajmu nieruchomości ok. 280 tys. rocznie;
- 10) przyjęto, że od 2027 roku o ok. 150 tys. zł rocznie wzrosną koszty utrzymania obiektów sportowych w związku z planowaną modernizacją stadionu „Włókniarz” budową zaplecza sportowego i bieżni do biegania;
- 11) w 2027 roku zaplanowano wzrost wydatków na udzielenie dotacji na zadania bieżące, co wynika z przyjętego założenia, że zadania w zakresie wychowania przedszkolnego zostaną przejęte przez przedszkole publiczne prowadzone przez osoby fizyczne,
- 12) w roku 2026 wysokość środków na dotacje na zadania własne gminy zlecane organizacjom pozarządowym zaplanowano w kwocie 257.000,00 zł rocznie. W latach następnych następuje zwiększenie o 10.000 zł rocznie,
- 13) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz pożyczek. W kosztach obsługi długu zaplanowanych w WPF-ie mieszczą się również koszty związane z zaciągnięciem nowych zobowiązań. Przy planowaniu wydatków na koszty obsługi zadłużenia przyjęto założenie, że stopy procentowe będą sukcesywnie obniżane, co wpłynie na obniżenie wskaźnika WIBOR będącego podstawą naliczenia oprocentowania. Wskaźniki WIBOR 3M przyjęte do przeliczeń wynoszą: w I połowie 2026 roku – 4,25%, w drugiej połowie 2026 roku – 4,00 %, I połowie 2027 roku – 3,75 %, w drugiej połowie 2027 roku – 3,50 %, w następnych latach 3,50 %.
- 14) w 2026 nie zaplanowano wydatków na potencjalną spłatę poręczanego kredytu w linii udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Kłodzku dla spółki Basen Wodny Świat. Poręczenie obowiązuje do 6.11.2026 roku. Zgodnie z art. 212 ust 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w uchwale budżetowej określa się kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji;
- 15) w ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 10.1.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych umów w 2025 roku i latach wcześniejszych, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	1.298.804,95	278.877,87	164.743,72	0,00	x
Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej wraz z opracowaniem i publikacją rejestru aktów planowania przestrzennego (APP) w Gminie Kudowa-Zdrój	4.305,00	4.305,00	0,00	0,00	2023
Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Kudowa-Zdrój	42.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Balneum Glacensis	170.162,00	0,00	0,00	0,00	2026
Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdarky	60.066,00	0,00	0,00	0,00	2026
Nowoczesna edukacja szkolna w Gminie Kudowa-Zdrój	375.681,67	274572,87	164.743,72	0,00	2024-2028

Tradycje tkackie w skansenie w Kudowie-Zdroju	1.816,48	0,00	0,00	0,00	2026
Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot mieszkaniowych	617.773,80	0,00	0,00	0,00	2026
Opracowanie operatu wodnoprawnego w zakresie odprowadzania wód opadowych z terenu jezdni i zjazdów ul. Polnej i Głównej	7.000,00	0,00	0,00	0,00	2025
Opracowanie aktualizacji założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Kudowa-Zdrój	20.000,00	0,00	0,00	0,00	2025

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy. W latach 2027-2033 przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2026 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z budżetem, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne).

Przy planowaniu wydatków majątkowych przyjęto następujące założenia:

- 16) wartość inwestycji w latach 2027-2033 zaplanowano jako różnicę między dochodami budżetu pomniejszonymi o wydatki bieżące i rozchody budżetu,
- 17) priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza z funduszy UE,
- 1) kolejnym priorytetem będą inwestycje powodujące zmniejszenie zużycia nośników energii oraz inwestycje w odnawialne źródła energii,
- 2) wysoki poziom wydatków inwestycyjnych w 2028 roku wynika z faktu planowanej sprzedaży obiektu hotelowego „Amalia”.

W ramach przedsięwzięć majątkowych wykazanych w poz. 10.1.2 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych umów w 2025 roku i latach wcześniejszych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach następnych, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy (np. przeprowadzenie procedury przetargowej). W ramach wieloletnich programów na pozostałe zadania, wykazano:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	21.268.780,90	0,00	0,00	0,00	x
Balneum Glacensis	348.859,22 545.000,00	0,00	0,00	0,00	2025 2025
Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot mieszkaniowych	6.899.357,02 1.055.108,88	0,00	0,00	0,00	2025 2025
Urządzenie EKO-SKWERU przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu	381.011,23 2.000,00	0,00	0,00	0,00	2025 2026
Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju	1.349.419,48	0,00	0,00	0,00	2026
Budowa skateparku w Kudowie-Zdroju	1.559.945,72	0,00	0,00	0,00	2025

Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na osiedlu Pogodne w Kudowie-Zdroju	2.181.708,57	0,00	0,00	0,00	2026
Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju	1.015.111,34 2.000,00	0,00	0,00	0,00	2026 2026
Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój	2.804.410,62	0,00	0,00	0,00	2024 2025
Przebudowa drogi gminnej nr 119238D ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju	1.617.848,82	0,00	0,00	0,00	2025
Budowa sieci kanalizacyjnej na ul. Brzozowie w Kudowie-Zdroju - dokumentacja projektowa	90.000,00	0,00	0,00	0,00	2025
Budowa sieci elektroenergetycznej oświetlenia dla terenu przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu	120.000,00	0,00	0,00	0,00	2025
Przebudowa fragmentu ul. Kościuszki (działka 470 obręb Czermna) w Kudowie-Zdroju	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2026
Modernizacja boiska piłkarskiego na stadionie Sportowym przy ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju	257.000,00	0,00	0,00	0,00	2025
Budowa oświetlenia na ulicy Słone (działka 612 obręb Słone)	40.000,00	0,00	0,00	0,00	2026

Wynik budżetu:

Kolumna 3 w załączniku nr 1 do uchwały „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków.

W 2026 roku wynik budżetu jest wartością dodatnią, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W latach 2027-2033 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytów.

Przychody:

W 2026 roku planuje się zaciągnąć kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (część krajowa) w kwocie 1.000.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu oparte będzie na stawce WIBOR 3M plus stała marża banku.

Spłatę pożyczki planowanej do udzielenia w 2026 roku zaplanowano w dwóch ratach:

- 3) pierwsza rata w kwocie 250.000,00 zł do 30.09.2031 roku,
- 4) druga rata w kwocie 250.000,00 zł do 30.09.2032 roku.

Łącznie w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowane spłaty pożyczek udzielonych i planowanych do udzielenia spółce Basen „Wodny Świat” wynoszą 2.665.000,00 zł, w tym:

- w 2026 roku – 215.000,00 zł,
- w 2027 roku – 250.000,00 zł,
- w 2028 roku – 250.000,00 zł,
- w 2029 roku – 250.000,00 zł,
- w 2030 roku – 250.000,00 zł,
- w 2031 roku – 500.000,00 zł,
- w 2032 roku – 500.000,00 zł,
- w 2033 roku – 450.000,00 zł,

Rozchody:

Spłatę zadłużenia zaplanowano do końca 2033 roku, co pozwoli nie tylko na racjonalną wielkość obciążania budżetu Gminy spłatami rat zadłużenia, ale zapewni możliwości prowadzenia niezbędnych działań i projektów mających na celu rozwój miasta.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2026 roku planuje się spłacić jednorazowo w 2033 roku.

W 2026 roku planuje się udzielić pożyczkę dla spółki Basen „Wodny Świat” w kwocie 500.000,00 zł na utrzymanie płynności finansowej spółki związanej z wysokimi kosztami eksploatacyjnymi w tym rosnącymi kosztami remontów.

Kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań określona w kol. 5.1.1 i 5.1.1.2 dotyczy:

- 1) Spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków budżetu Unii Europejskiej w części odpowiadającej wydatkom na wkład unijny finansowanych tymi zobowiązaniami wynoszą 3.672.418,00 zł wg poniższego zestawienia:

l.p	Nazwa zadania	rok zaciągnięcia kredytu /pożyczki	Kwota	rok spłaty kredytu/ pożyczki	kwota wyłączenia
1	Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdarky	2025	761 920,00	2026	3 672 418,00
2	Balneum Glacensis		1 703 970,00		
3	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej		1 206 528,00		
4	Razem				

- 2) Spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków budżetu Unii Europejskiej w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami wynoszą 4.403 007,15 zł wg poniższego zestawienia:

l.p	Nazwa zadania	rok zaciągnięcia kredytu /pożyczki	Kwota	rok spłaty kredytu/ pożyczki	kwota wyłączenia
1	Aqua Mineralis Glacensis	2017	26 622,68	2026	192 200,00
2	Ścieżka edukacyjna Miasta Europejskiego Nachod - Kudowa-Zdrój		102 812,56		
3	Ochrona klimatu Gór Stołowych - przebudowa gminnej infrastruktury na cele turystyczne i rekreacyjne z elementami edukacji ekologicznej na obszarze Gminy Kudowa-Zdrój		54 319,75		
4	Współpraca w Mieście Europejskim Nachod - Kudowa-Zdrój		8 445,01		
5	Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZDK - Kudowa-Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III	2018	201 869,52	2027	539 467,72
6	Aqua Mineralis Glacensis		259 540,08		
7	Ścieżka edukacyjna Miasta Europejskiego Nachod - Kudowa-Zdrój		22 795,29		

	Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZDK - Kudowa-Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III	2018		2027	539 467,72
5			201 869,52		
6	Aqua Mineralis Glacensis		259 540,08		
7	Ścieżka edukacyjna Miasta Europejskiego Nachod - Kudowa-Zdrój		22 795,29		
8	Ścieżka edukacyjna po zabytkach ludowych Pogranicza		11 915,07		
9	Czas na seniora		10 547,96		
10	Singletrack Orlicko-Kłodzko		1 535,48		
11	Ochrona klimatu Gór Stołowych - ograniczenie ruchu kołowego wraz z zakupem wyposażenia i elementami edukacji ekologicznej na obszarze Gminy Kudowa-Zdrój		31 264,32		
12	Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZDK - Kudowa-Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III	2019	149 304,56	2028	941 386,18
13	Nowy Stary Zdrój - rewitalizacja infrastruktury publicznej wraz z infrastrukturą drogową w sąsiedztwie Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju		344 709,49		
14	Nowa Kudowa - rewitalizacja przestrzeni publicznej i infrastruktury drogowej w Kudowie-Zdroju		305 120,04		
15	Singletrack Orlicko-Kłodzko		141 418,26		
16	Ochrona klimatu Gór Stołowych - ograniczenie ruchu kołowego wraz z zakupem wyposażenia i elementami edukacji ekologicznej na obszarze Gminy Kudowa-Zdrój		833,83		
17	Nowy Stary Zdrój - rewitalizacja infrastruktury publicznej wraz z infrastrukturą drogową w sąsiedztwie Parku Zdrojowego w Kudowie-Zdroju	2020	47 829,79	2029	479 843,35
18	Nowa Kudowa - rewitalizacja przestrzeni publicznej i infrastruktury drogowej w Kudowie-Zdroju		288 593,21		
19	Wspólne zarządzanie ryzykiem - Hronov i Kudowa-Zdrój		143 420,35		
20	Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki-Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczytna, Złoty Stok, Polanica-Zdrój)	2021	70 049,24	2031	70 049,24
21	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej	2022	104 713,48	2033	297 494,52
22	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej		68 131,60		
23	Czysta energia - budowa infrastruktury do wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych na potrzeby uczestników Klastra Energii ARES		60 550,45		
24	Aqua Mineralis Glacensis		43 500,00		
25	Zabytki na pograniczu Kudowa-Zdrój i Ceska Skalica		20 598,99		
26	Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdarky	2025	190 480,00	2028	503 096,51
27	Balneum Glacensis		425 992,00	2029	379 469,63

26	Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdąry	2025	190 480,00	2028	503 096,51
27	Balneum Glacensis		425 992,00	2029	379 469,63
28	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej		266 094,14		
29	Termomodernizacja, wraz z wymianą źródeł ciepła, mieszkalnych budynków komunalnych i wspólnot na obszarze Ziemi Kłodzkiej	2026	1.000.000,00	2033	1 000 000,00
30	Razem				4 403 007,15

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Zgodnie z zapisem art.89 ustawy o finansach publicznych zaciągnięte w roku budżetowym przychody (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) przeznaczają się m.in. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pokrycie występującego deficytu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W budżecie gminy w latach 2026-2033 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu na koniec roku:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego w kolumnie 6 jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu – umorzenia. Zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec
1	2025	14 312 447,59	4 554 984,14	2 621 096,77	0,00	16 246 334,96
2	2026	16 246 334,96	1 000 000,00	5 464 618,00	0,00	11 781 716,96
3	2027	11 781 716,96	0,00	1 322 844,53	0,00	10 458 872,43
4	2028	10 458 872,43	0,00	1 567 023,95	0,00	8 891 848,48
5	2029	8 891 848,48	0,00	1 817 304,72	0,00	7 074 543,76
6	2030	7 074 543,76	0,00	1 672 000,00	0,00	5 402 543,76
7	2031	5 402 543,76	0,00	1 530 049,24	0,00	3 872 494,52
8	2032	3 872 494,52	0,00	1 975 000,00	0,00	1 897 494,52
9	2033	1 897 494,52	0,00	1 897 494,52	0,00	0,00

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego do zadłużenia z kategorii kredytów i pożyczek zaliczono m.in. umowy sprzedaży, których cena jest płatna w ratach oraz umowy leasingu. Zobowiązania te spłacane są poprzez wydatki budżetu.

W latach 2026-2033 nie przewiduje się zaciągnięcia zobowiązań, które spłacane byłyby wydatkami.

Zadłużenie z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
------	------	-----------------------------	-----------	----------	-----------	---------------------------

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2025	27 671,95	0,00	27 671,95	0,00	0,00
2	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

L.p.	lata	Zadłużenie na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenia	Zadłużenie na koniec roku
1	2025	14 340 119,54	4 554 984,14	2 648 768,72	0,00	16 246 334,96
2	2026	16 246 334,96	1 000 000,00	5 464 618,00	0,00	11 781 716,96
3	2027	11 781 716,96	0,00	1 322 844,53	0,00	10 458 872,43
4	2028	10 458 872,43	0,00	1 567 023,95	0,00	8 891 848,48
5	2029	8 891 848,48	0,00	1 817 304,72	0,00	7 074 543,76
6	2030	7 074 543,76	0,00	1 672 000,00	0,00	5 402 543,76
7	2031	5 402 543,76	0,00	1 530 049,24	0,00	3 872 494,52
8	2032	3 872 494,52	0,00	1 975 000,00	0,00	1 897 494,52
9	2033	1 897 494,52	0,00	1 897 494,52	0,00	0,00

Poniższa tabela przedstawia wyliczenia dotyczące przewidywanego wykonania na koniec 2025 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Wg planu na III kw. 2025	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	zmiany	Uwagi
1.	Dochody	93 672 084,96	91 399 390,05	-2 272 694,91	x
1a	<i>dochody bieżące</i>	71 391 337,25	71 866 501,82	475 164,57	zwiększenie dochodów z tytułu subwencji o 199.127,00 zł , zwiększenie dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych o 140.000,00 zł, zmniejszenie podatku od nieruchomości o 600.000 zł, zmniejszenie opłat za zajęcie pasa drogi o 5.000,00 zł, zwiększenie opłat za wyżywienie w przedszkolu o 67.000,00 zł, zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków z Funduszu Pomocy o 479.845,68 zł, zmniejszenie dotacji z budżetu państwa o 60.471,203 zł, zwiększenie dotacji na zadania zlecone o 227.198,09 zł, zwiększenie pozostałych dochodów o 27.465,00 zł.
1b	<i>dochody majątkowe</i>	22 280 747,71	19 532 888,23	-2 747 859,48	zmniejszenie dochodów z tytułu środków z Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład o 2.770.869,32 zł, zmniejszenie dochodów ze sprzedaży majątku o 780.000,00 zł, zmniejszenie dochodów z tytułu opłaty przekształceniowej o 38.000,00 zł, zwiększenie dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa na inwestycje - 841.009,84
2.	Wydatki	96 210 882,10	94 941 882,23	-1 268 999,87	x

2a	wydatki bieżące	65 150 750,65	65 865 729,48	714 978,83	zwiększenie wydatków na wynagrodzenia o 341.684,07 zł (m.in. Ukraina), zwiększenie wydatków na dotacje - 18.631,47 zł (Ukraina), zwiększenie wydatków na wypłatę świadczeń -117.218,95 zł (m.in. Ukraina), zwiększenie pozostałych wydatków o 258.527,34 zł, zwiększenie wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE - 28.917,00 zł, (termomodernizacja, ścieżka Zdarki), zmniejszenie wydatków na obsługę długu o 50.000,00 zł,
2b	wydatki majątkowe	31 060 131,45	29 076 152,75	-1 983 978,70	zmniejszenie wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE - 204.430,22zł (Balneum Glacensis), zmniejszenie wydatków na udzielenie dotacji - 40.000,00 zł, zmniejszenie wydatków na inwestycje - zmiana harmonogramów realizacji inwestycji, przeniesienie wydatków na 2026 rok lub zmniejszenie wydatków-1.739.548,48 w tym m.in. (rozbudowa infrastruktury sportowej)
3.	Wynik budżetu (1-2)	-2 538 797,14	-3 542 492,18	-1 003 695,04	x
3a	Na operacjach bieżących	6 240 586,60	6 000 772,34	-239 814,26	x
3b	Na operacjach majątkowych	-8 779 383,74	-9 543 264,52	-763 880,78	x
4.	Przychody z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych	4 554 984,14	4 554 984,14	0,00	x
5.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	354 017,64	974 750,97	620 733,33	zaangażowanie środków gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii
6.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	385 892,13	1 233 853,84	847 961,71	zaangażowanie środków z rozliczenia 2024 roku
7.	Spląty udzielonych pożyczek	215 000,00	0,00	-215 000,00	umorzenie pożyczki
8.	Rozchody (splata kredytów i pożyczek)	2 621 096,77	2 621 096,77	0,00	x
9.	Udzielone pożyczki	350 000,00	600 000,00	250 000,00	udzielenie pożyczki na zapewnienie płynności finansowej
10.	Stan wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym (3+4+5+6+7-8-9)	0,00	0,00	0,00	x

Sposób finansowania długu:

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

Wskaźniki zadłużenia:

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

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została wykazana w kolumnie 7.1 i 7.2.

W latach 2026–2033 relacja z art. 242 jest zachowana.

Roczny wskaźnik zadłużenia jest obliczony w kolumnie 8.2, natomiast indywidualne wskaźniki zadłużenia na dany rok są w kolumnie 8.3 i 8.3.1.

W latach 2026-2033 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.