UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 30 września 2026 r.

Radca Prawny
Paweł Bolowy

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Kudowa-Zdrój

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 83 ze zm.) Rada Miejska Kudowy–Zdroju uchwala, co następuje

§ 1.

W uchwale nr XXVII/149/25 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kudowa-Zdrój wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik nr 1 – „Wieloletnia prognoza gminy Kudowa-Zdrój na lata 2026-2034" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2) Załącznik nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026-2029" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kudowa-Zdrój.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Art.229 ustawy o finansach publicznych zobowiązuje jednostki samorządu terytorialnego do ustalenia zgodnych wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Natomiast art. 231 ww. ustawy mówi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jst, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój dokonuje się poprzez:

1) dostosowanie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2026 do dokonanych i planowanych zmian budżetu,
2) wprowadzenie zmian dla przedsięwzięć:
   a) „Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju",
   b) „Przebudowa ul. Kościuszki nr 119226D w Kudowie-Zdroju",
3) wprowadzenie nowych przedsięwzięć:
   a) "Współpraca młodzieży w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod",
   b) "Spotkania sportowe w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod",
4) zmniejszenie w latach 2027-2034 przychodów o planowane spłaty z tytułu udzielonych pożyczek dla spółki Basen „Wodny Świat" w związku z uznaniem ich za zagrożone tj. spełniające kryteria wynikające z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 z 21 maja 2013 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków narodowych i regionalnych w Unii Europejskiej.

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały ..... z dnia 30 września 2026 roku

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 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	89 701 429,34	71 921 022,26	24 217 697,41	642 361,22	10 845 559,85	10 812 072,76	25 403 331,02	10 164 511,06	17 780 407,08	1 858 102,52	15 772 824,53
2026	104 732 467,29	75 545 775,52	25 714 593,00	880 000,00	12 300 260,00	8 354 870,60	28 296 051,92	11 663 962,00	29 186 691,77	2 425 000,00	26 640 794,28
2027	81 158 707,31	75 710 094,28	26 383 172,00	902 880,00	12 590 672,00	7 410 697,56	28 422 672,72	12 247 160,00	5 448 613,03	3 330 000,00	1 489 518,24
2028	85 248 839,94	76 668 082,94	27 042 751,00	925 452,00	12 905 439,00	7 081 823,94	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
2034	88 848 747,00	87 769 325,00	31 330 704,00	1 072 194,00	14 951 752,00	7 138 562,00	33 276 113,00	14 558 011,00	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:				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 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	87 115 511,75	62 135 224,19	27 988 803,63	0,00	0,00	889 195,57	0,00	180 836,85	35 077,17	24 980 287,56	24 980 287,56	898 551,40
2026	106 163 278,62	68 619 003,34	29 494 831,89	250 000,00	0,00	757 100,00	182 000,00	185 000,00	28 000,00	37 544 275,28	34 273 878,03	1 131 931,55
2027	79 319 456,06	67 503 196,60	28 393 151,00	0,00	0,00	548 000,00	0,00	185 000,00	24 000,00	11 816 259,46	11 816 259,46	0,00
2028	83 681 815,99	67 785 999,99	28 408 791,00	0,00	0,00	476 000,00	0,00	160 000,00	24 000,00	15 895 816,00	15 896 816,00	0,00
2029	79 012 211,28	69 247 341,28	29 238 324,00	0,00	0,00	404 000,00	0,00	94 000,00	24 000,00	9 764 870,00	9 764 870,00	0,00
2030	79 436 920,00	70 489 826,00	29 605 194,00	0,00	0,00	323 000,00	0,00	57 000,00	24 000,00	8 947 094,00	8 947 094,00	0,00
2031	81 420 352,76	72 069 462,76	30 462 422,00	0,00	0,00	248 000,00	0,00	57 000,00	0,00	9 350 890,00	9 350 890,00	0,00
2032	82 884 316,00	73 793 950,00	31 234 499,00	0,00	0,00	186 000,00	0,00	54 000,00	0,00	9 090 366,00	9 090 366,00	0,00
2033	83 967 233,49	75 668 611,48	32 292 608,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	54 000,00	0,00	8 298 622,01	8 298 622,01	0,00
2034	88 062 505,95	77 034 395,00	32 678 161,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	11 028 110,95	11 028 110,95	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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 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	2 585 917,59	2 585 917,59	6 763 588,95	4 554 984,14	0,00	974 750,97	0,00	1 233 853,84	0,00
2026	-1 430 811,33	0,00	7 995 429,33	3 248 906,76	0,00	3 287 225,93	736 514,69	1 459 296,64	694 296,64
2027	1 839 251,25	1 839 251,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 567 023,95	1 567 023,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 817 304,72	1 817 304,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 672 000,00	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 530 049,24	1 530 049,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 843 753,51	2 843 753,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	786 241,05	786 241,05	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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	6 564 618,00	5 464 618,00	3 864 618,00	3 516 395,14	348 222,86
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 839 251,25	1 839 251,25	1 055 874,44	516 406,72	539 467,72
2028	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 304,72	1 817 304,72	859 312,98	0,00	859 312,98
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 000,00	1 672 000,00	560 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 049,24	1 530 049,24	70 049,24	0,00	70 049,24
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 843 753,51	2 843 753,51	2 243 753,51	0,00	2 243 753,51
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	786 241,05	786 241,05	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 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	16 274 944,43	28 609,47	9 785 798,07	11 994 402,88
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	14 030 623,72	0,00	6 926 772,18	11 673 294,75
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 191 372,47	0,00	8 206 897,68	8 206 897,68
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 624 348,52	0,00	8 882 082,95	8 882 082,95
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 807 043,80	0,00	9 001 520,72	9 001 520,72
2030	x	x	x	x	560 000,00	0,00	7 135 043,80	0,00	9 538 448,00	9 538 448,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 604 994,56	0,00	9 800 586,24	9 800 586,24
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 629 994,56	0,00	9 985 546,00	9 985 546,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	786 241,05	0,00	10 062 953,52	10 062 953,52
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 734 930,00	10 734 930,00

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 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%	20,53%	x	x	x	x
2026	2,92%	12,16%	17,42%	17,87%	TAK	TAK
2027	1,64%	12,87%	17,69%	18,13%	TAK	TAK
2028	0,60%	13,45%	17,66%	18,10%	TAK	TAK
2029	1,75%	13,20%	16,50%	16,94%	TAK	TAK
2030	1,86%	13,51%	14,84%	15,29%	TAK	TAK
2031	2,21%	13,43%	14,08%	14,53%	TAK	TAK
2032	2,75%	13,27%	13,72%	14,16%	TAK	TAK
2033	0,83%	12,94%	13,13%	13,13%	TAK	TAK
2034	1,01%	13,35%	13,24%	13,24%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 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	1 033 462,65	1 033 462,65	937 229,96	889 208,35	889 208,35	756 619,07	1 048 140,36	1 048 140,36	876 143,34
2026	1 595 381,85	1 595 381,85	1 445 964,77	17 001 058,48	17 001 058,48	15 592 048,05	2 083 280,02	2 083 280,02	1 728 466,92
2027	367 951,56	367 951,56	333 629,95	0,00	0,00	0,00	401 986,64	401 986,64	342 182,25
2028	86 171,94	86 171,94	75 288,62	0,00	0,00	0,00	86 171,94	86 171,94	75 288,62
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

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 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	4 944 274,70	4 944 274,70	3 792 958,76	21 734 207,24	1 232 774,91	20 501 432,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 967 974,73	17 967 974,73	13 167 643,95	30 013 200,53	1 734 015,15	28 279 185,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 753 406,93	424 938,25	2 328 468,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	86 171,94	86 171,94	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
2034	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 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	35 077,17	0,00
2026	5 464 618,00	28 609,47	28 609,47	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	1 567 023,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	24 000,00	0,00
2029	1 817 304,72	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
2034	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 ..... z 30 września 2026 roku

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)**				46 121 987,96	30 013 200,53	2 753 406,93	86 171,94	0,00	16 974 074,47
1.a	**- wydatki bieżące**				3 321 273,02	1 734 015,15	424 938,25	86 171,94	0,00	2 106 065,34
1.b	**- wydatki majątkowe**				42 800 714,94	28 279 185,38	2 328 468,68	0,00	0,00	14 868 009,13
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:**				24 787 144,68	18 814 944,48	401 986,64	86 171,94	0,00	12 068 886,82
1.1.1	**- wydatki bieżące**				3 102 600,89	1 594 223,15	401 986,64	86 171,94	0,00	2 082 381,73
1.1.1.1	Balneum Glacensis - podnieniesie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2026	243 793,00	186 597,85	0,00	0,00	0,00	186 597,85
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	61 984,55	0,00	0,00	0,00	61 984,55
1.1.1.3	Nowoczesna edukacja szkolna w gminie Kudowa-Zdrój - wsparcie szkolnictwa podstawowego i średniego	Urząd Miasta	2024	2028	1 417 798,92	492 435,03	274 572,87	86 171,94	0,00	853 179,84
1.1.1.4	Tradycje tkackie w skansenie w Kudowie-Zdroju - Pogłębianie 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 budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2023	2026	683 045,80	617 773,80	0,00	0,00	0,00	617 773,80
1.1.1.6	Cyberbezpieczna Gmina Kudowa-Zdrój - zapewnienie kompleksowej ochrony przed różnymi zagrożeniami bezpieczeństwa sieciowego	Urząd Miasta	2024	2026	118 700,00	28 700,00	0,00	0,00	0,00	28 700,00
1.1.1.7	Zabytki na pograniczu - ochrona i promowanie walorów turystycznych poprzez zachowanie dziedzictwa materialnego	Urząd Miasta	2026	2027	1 799,74	0,00	1 799,74	0,00	0,00	1 799,74
1.1.1.8	Skarby rzemiosł - ochrona i promowanie walorów turystycznych poprzez zachowanie dziedzictwa materialnego	Urząd Miasta	2026	2027	54 046,29	16 695,91	37 350,38	0,00	0,00	54 046,29
1.1.1.9	Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Gminie Kudowa-Zdrój - zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2025	2026	141 962,62	141 962,62	0,00	0,00	0,00	141 962,62
1.1.1.10	Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim - zwiększenie atrakcyjności turystycznej regionu pogranicza	Urząd Miasta	2026	2027	80 297,56	19 596,91	60 700,65	0,00	0,00	80 297,56
1.1.1.11	Współpraca młodzieży w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod - nawiązanie kontaktów transgranicznych pomiędzy uczniami i nauczycialmi kudowskich i nachodzkich szkół	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH IM. JANA PAWŁA II	2026	2027	24 811,00	14 964,00	9 847,00	0,00	0,00	24 811,00
1.1.1.12	Spotkania sportowe w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod - nawiązanie kontaktów transgranicznych w zakresie sportu pomiędzy uczniami i nauczycielami kudowskich i nachodzkich szkół	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH IM. JANA PAWŁA II	2026	2027	29 412,00	11 696,00	17 716,00	0,00	0,00	29 412,00
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				21 684 543,79	17 220 721,33	0,00	0,00	0,00	9 986 505,09
1.1.2.1	Balneum Glacensis - podnieniesie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Miasta	2024	2026	2 129 962,00	348 859,22	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						
1.1.2.2	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	8 861 597,02	6 885 357,02	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 staworzenie miejsc odpoczynku dla mieszkańców i turystów	Urząd Miejski	2025	2026	1 577 456,20	1 550 396,20	0,00	0,00	0,00	1 550 396,20
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	1 381 913,72	1 316 723,72	0,00	0,00	0,00	1 316 723,72
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
1.1.2.7	Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju - tworzenie warunków dla rozwoju aktywności fizycznej mieszkańców gminy i turystów	Urząd Miasta	2025	2026	1 058 161,34	1 015 111,34	0,00	0,00	0,00	1 015 111,34
1.1.2.8	Cyberbezpieczna Gmina Kudowa-Zdrój - zapewnienie kompleksowej ochrony przed różnymi zagrożeniami bezpieczeństwa sieciowego	Urząd Miasta	2024	2026	489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Zabytki na pograniczu - ochrona i promowanie walorów turystycznych poprzez zachowanie dziedzictwa materialnego	Urząd Miasta	2026	2027	206 319,89	206 319,89	0,00	0,00	0,00	206 319,89
1.1.2.10	Skarby rzemiosł - ochrona i promowanie walorów turystycznych poprzez zachowanie dziedzictwa materialnego	Urząd Miasta	2026	2027	622 447,00	622 447,00	0,00	0,00	0,00	622 447,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Gminie Kudowa-Zdrój - zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2025	2026	2 028 037,38	1 972 917,70	0,00	0,00	0,00	1 972 917,70
1.1.2.12	Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim - zwiększenie atrakcyjności turystycznej regionu pogranicza	Urząd Miasta	2026	2027	739 869,44	739 869,44	0,00	0,00	0,00	739 869,44
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				21 334 843,28	11 198 256,05	2 351 420,29	0,00	0,00	4 905 187,65
1.3.1	- wydatki bieżące				218 672,13	139 792,00	22 951,61	0,00	0,00	23 683,61
1.3.1.1	Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej wraz z opracowaniem i publikacją rejestru aktów planowania przestrzennego (APP) w Gminie Kudowa-Zdrój - realizacja wymogów wynikajacych 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	105 000,00	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 Głównej - 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	18 450,00	18 450,00	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

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						
1.3.1.6	Cyberbezpieczna Gmina Kudowa-Zdrój - zapewnienie kompleksowej ochrony przed różnymi zagrożeniami bezpieczeństwa sieciowego	Urząd Miasta	2024	2026	22 140,00	5 037,00	0,00	0,00	0,00	5 037,00
1.3.1.7	Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim - wydatki niekwalifikowalne - zwiększenie atrakcyjności turystycznej regionu pogranicza	Urząd Miasta	2026	2027	18 646,61	0,00	18 646,61	0,00	0,00	18 646,61
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 116 171,15	11 058 464,05	2 328 468,68	0,00	0,00	4 881 504,04
1.3.2.0	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	843 910,00	823 000,00	0,00	0,00	0,00	823 000,00
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	6 236 500,00	2 929 410,62	0,00	0,00	0,00	125 000,00
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	1 891 694,88	1 069 108,88	0,00	0,00	0,00	14 000,00
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	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
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	106 150,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
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	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	Modernizacja boiska piłkarskiego na stadionie Sportowym przy ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju - rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miejski	2025	2027	855 300,00	220 097,84	36 902,16	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.12	Cyberbezpieczna Gmina Kudowa-Zdrój - zapewnienie kompleksowej ochrony przed różnymi zagrożeniami bezpieczeństwa sieciowego	Urząd Miasta	2024	2026	103 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dofinansowanie dla osób fizycznych i wspólnot mieszkaniowych dotyczące wymiany źródeł ciepła oraz termomodernizacji w budynkach wielorodzinnych w ramach programu "Ciepłe mieszkanie" - nabór II - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach znajdujących w budynkach wielorodzinnych	Urząd Miasta	2024	2026	294 191,67	133 134,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 119236D ul. Mickiewicza w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2025	2026	2 004 524,82	2 002 925,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zabytki na Pograniczu - wydatki niekwalifikowalne - ochrona i promowanie walorów turystycznych poprzez zachowanie dziedzictwa materialnego	Urząd Miasta	2026	2027	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00

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						
1.3.2.16	Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim - wydatki niekwalifikowalne - zwiększenie atrakcyjności turystycznej regionu pogranicza	Urząd Miasta	2026	2027	127 380,48	127 380,48	0,00	0,00	0,00	127 380,48
1.3.2.17	Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju - wydatki niekwalifikowalne - zwiększenie bioróżnorodności w celu poprawy warunków siedliskowych fauny i flory oraz staworzenie miejsc odpoczynku dla mieszkańców i turystów	Urząd Miejski	2025	2026	8 236,84	8 236,84	0,00	0,00	0,00	8 236,84
1.3.2.18	Przebudowa ul. Kościuszki nr 119226D w Kudowie-Zdroju - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta	2026	2027	2 865 399,72	573 833,20	2 291 566,52	0,00	0,00	2 865 399,72
1.3.2.19	Budowa skateparku w Kudowie-Zdroju - urządzenie przestrzeni rekreacyjnej w celu podniesienia aktywności mieszkańców, szczególnie dzieci i młodzieży	Urząd Miasta	2024	2026	5 412,00	5 412,00	0,00	0,00	0,00	5 412,00
1.3.2.20	Przebudowa lokali mieszkalnych w budynku komunalnym przy ul. Lubelskiej 8 - modernizacja budynków komunalnych - poprawa warunków życia	Urząd Miasta	2025	2026	199 600,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.21	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na osiedlu Pogodne w Kudowie-Zdroju - poprawa jakości życia mieszkańców, usprawnienie komunikacji wewnętrznej oraz uporządkowanie przestrzeni publicznej	Urząd Miasta	2025	2026	5 075,00	5 075,00	0,00	0,00	0,00	5 075,00
1.3.2.22	Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Gminie Kudowa-Zdrój - zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych	Urząd Miasta	2025	2026	684 880,32	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr
z dnia 30 września 2026 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kudowa-Zdrój na lata 2026-2034.

Dochody

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2026 do przyjętych i planowanych zmian budżetu poprzez:

1) zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 57.944,58 zł,
2) zwiększenie pozostałych dochodów o 156.934,00 zł,
3) zmniejszenie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o 930.276,09 zł

Łącznie dochody zmniejszono o 715.397,51 zł.

Dla 2027 roku dokonano zmian poprzez:

1) zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 43.378,40 zł (refundacje dotyczące mikroprojektów),
2) zmniejszenie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o 295.169,86 zł (środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg).

Łącznie dochody zmniejszono o 251.791,46 zł.

Dla 2027 roku zmieniono pozycje 9.1, 9.1.1, 9.1.1.1 związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej.

Wydatki

Dostosowano wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dla roku 2026 do przyjętych i planowanych zmian budżetu poprzez:

1) zwiększenie wydatków bieżących o 11.272,29 zł, w tym zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia o 504.050,00 zł (zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia w Przedszkolu im. Kubusia Puchatka w związku w związku z przejściem dzieci do przedszkola publicznego prowadzonego przez inną osobę niż jednostka JST) oraz zmniejszenie wydatków na obsługę długu o 30.000,00 zł.
2) zmniejszenie wydatków majątkowych o 1.191.669,80 zł w tym zwiększenie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o 5.000,00 zł.

Łącznie wydatki zmniejszono o 1.080.397,51 zł.

Dla 2027 roku dokonano zmian poprzez:

3) zwiększenie wydatków bieżących o 27.563,00 zł (realizacja mikroprojektów),
4) zmniejszenie wydatków majątkowych o 629.354,46 zł (przede wszystkim zmniejszenie wydatków na zadanie pn. „Przebudowa ul. Kościuszki nr 119226D w Kudowie-Zdroju").

Łącznie dochody zmniejszono o 601.791,46 zł.

Dla 2026 roku zmieniono pozycje 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1, 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1 a dla 2027 roku pozycje 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej.

W latach 2027-2034 zmniejszono wydatki majątkowe o równowartość planowanych przychodów z tytułu spłat udzielonych pożyczek dla spółki Basen „Wodny Świat".

Wynik budżetu
Planowany deficyt budżetu w 2026 roku zmniejsza się o 465.000,00 zł.
Planowany wynik budżetu w 2027 zwiększa się o 350.000,00 zł, w 2028 roku o 250.000,00 zł, w 2029 roku o 250.000,00 zł, w 2030 roku o 250.000,00 zł, w 2031 roku o 500.000,00 zł, w 2032 roku o 500.000,00 zł, w 2033 roku o 450.000,00 zł, w 2034 roku o 200.000,00 zł.

Przychody
W 2026 roku zwiększa się przychody w § 905 - 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 o 50.000,00 zł – nierozliczone w 2025 roku środki w ramach Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.
W 2026 roku zmniejsza się o 215.000,00 zł przychody w § 951 – Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych – spłata pożyczek udzielonych dla spółki Basen „Wodny Świat".
W latach 2027-2034 zmniejsza się planowane przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek przez spółkę Basen „Wodny Świat" w tym w 2027 roku o 350.000,00 zł, w 2028 roku o 250.000,00 zł, w 2029 roku o 250.000,00 zł, w 2030 roku o 250.000,00 zł, w 2031 roku o 500.000,00 zł, w 2032 roku o 500.000,00 zł, w 2033 roku o 450.000,00 zł, w 2034 roku o 200.000,00 zł.

Rozchody:
W 2026 roku planuje się udzielić kolejnej pożyczki w kwocie 300.000,00 zł dla spółki Basen „Wodny Świat" na utrzymanie płynności finansowej spółki i bieżące regulowanie zobowiązań.

Przedsięwzięcia
W zakresie przedsięwzięć bieżących dokonano zmian poprzez wprowadzenie nowych przedsięwzięć:
1) "Współpraca młodzieży w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod" z limitem wydatków w 2026 roku w kwocie 14.964,00 zł, w 2027 roku w kwocie 9.847,00 zł i limitem zobowiązań w kwocie 24.811,00 zł,
2) "Spotkania sportowe w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod" z limitem wydatków w 2026 roku w kwocie 11.696,00 zł, w 2027 roku w kwocie 17.716,00 zł i limitem zobowiązań w kwocie 29.412,00 zł,

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazanych w poz. 10.1.1 załącznika nr 1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy.
W ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych wykazano:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	**1.734.015,15**	**424.938,25**	**86.171,94**	**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	105.000,00	0,00	0,00	0,00	2024
Balneum Glacensis	186.597,85	0,00	0,00	0,00	2026

Ścieżka rowerowa Kudowa-Zdrój - Zdarky	61.984,55	0,00	0,00	0,00	2026
Nowoczesna edukacja szkolna w Gminie Kudowa-Zdrój	492.435,03	274.572,87	86.171,94	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	18.450,00	0,00	0,00	0,00	2025
Cyberbezpieczna gmina Kudowa-Zdrój	28.700,00 5.037,00	0,00	0,00	0,00	2026
Zabytki na Pograniczu	0,00	1.799,74	0,00	0,00	2026
Skarby rzemiosł	16.695,91	37.350,38	0,00	0,00	2026
Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim	19.596,91	60.700,65 18.646,61	0,00	0,00	2026
Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Gminie Kudowa-Zdrój	141.962,62	0,00	0,00	0,00	2026
Współpraca młodzieży w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod	14.964,00	9.847,00			2026 2027
Spotkania sportowe w Mieście Europejskim Kudowa-Zdrój - Nachod	11.696,00	17.716,00			2026 2027

W zakresie przedsięwzięć majątkowych dokonano następujących zmian:

1) dla przedsięwzięcia pn. „Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju" zmniejszono nakłady finansowe niekwalifikowalne, limit wydatków niekwalifikowanych w 2026 roku o 200.976,72 zł, zwiększono nakłady finansowe kwalifikowalne, limit wydatków kwalifikowanych w 2026 roku o 200.976,72 zł,
2) dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa ul. Kościuszki nr 119226D w Kudowie-Zdroju" zmniejszono nakłady finansowe i limit zobowiązań o 2.126.677,28 zł, limit wydatków w 2026 roku o 1.672.569,80 zł oraz limit wydatków w 2027 roku o 454.107,48 zł (zmniejszenie po przetargowe).

W ramach przedsięwzięć majątkowych wykazanych w poz. 10.1.2 załącznika nr 1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia, których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy. W ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych wykazano:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	Rok zaciągnięcia zobowiązań
Razem	**28.279.185,38**	**2.328.468,68**	**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	6.885.357,02 1.069.108,88	0,00	0,00	0,00	2025 2025
Urządzenie EKO-SKWERU przy Kudowskim Centrum Kultury i Sportu	381.011,23 10.000,00	0,00	0,00	0,00	2025 2026
Poprawa bioróżnorodności Góry Parkowej w Kudowie-Zdroju	1.550.396,20 8.236,84	0,00	0,00	0,00	2026
Budowa skateparku w Kudowie-Zdroju	1.316.723,72 5.412,00	0,00	0,00	0,00	2025
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na osiedlu Pogodne w Kudowie-Zdroju	2.181.708,57 5.075,00	0,00	0,00	0,00	2026
Budowa tras rowerowych w Kudowie-Zdroju	1.015.111,34 30.000,00	0,00	0,00	0,00	2026 2026
Rozbudowa infrastruktury sportowej w gminie Kudowa-Zdrój	2.929.410,62	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	100.000,00	0,00	0,00	0,00	2025
Przebudowa fragmentu ul. Kościuszki (działka 470 obręb Czermna) w Kudowie-Zdroju	823.000,00	0,00	0,00	0,00	2026
Modernizacja boiska piłkarskiego na stadionie Sportowym przy ul. Nad Potokiem w Kudowie-Zdroju	220.097,84	36.902,16	0,00	0,00	2025
Budowa oświetlenia na ulicy Słone (działka 612 obręb Słone)	40.000,00	0,00	0,00	0,00	2026
Cyberbezpieczna gmina Kudowa-Zdrój	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	2026
Zabytki na Pograniczu	206.319,89 8.000,00	0,00	0,00	0,00	2026
Skarby rzemiosł	622.447,00 0,00	0,00	0,00	0,00	2026
Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Gminie Kudowa-Zdrój	1.972.917,70 650.000,00	0,00	0,00	0,00	2026
Szlak handlowy na pograniczu kłodzkim	739.869,44 127.380,48	0,00	0,00	0,00	2026
Przebudowa drogi gminnej nr 119236D ul. Mickiewicza w Kudowie-Zdroju	2.002.925,82	0,00	0,00	0,00	2025
Dofinansowanie dla osób fizycznych i wspólnot mieszkaniowych dotyczące wymiany źródeł ciepła oraz termomodernizacji w budynkach wielorodzinnych w ramach programu „Ciepłe mieszkanie – nabór II	133.134,55	0,00	0,00	0,00	2025
Przebudowa ul. Kościuszki nr 119226D w Kudowie-Zdroju	573.833,20	2.291.566,52	0,00	0,00	2026

Przebudowa lokali mieszkalnych w budynku komunalnym przy ul. Lubelskiej 8	70.000,00	0,00	0,00	0,00	2026

Wskaźniki zadłużenia:

W latach 2026-2034 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.