UCHWAŁA Nr XXXIX/219/26
RADY MIEJSKIEJ KUDOWY-ZDROJU
z dnia 28 października 2026 r.

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 zmiany w Załączniku nr 1 – „Wieloletnia prognoza gminy Kudowa-Zdrój na lata 2026-2034" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kudowa-Zdrój.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Wojciech Duś
/podpis elektroniczny/

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) ujęcie w 2027 roku potencjalnej spłaty wynikającej z planowanego do udzielenia w 2026 roku poręczenia w kwocie 250.000,00 zł.

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 XXXIX/219/26 z dnia 28 października 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:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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	105 973 552,12	75 819 665,35	25 714 593,00	880 000,00	12 300 260,00	8 628 760,43	28 296 051,92	11 663 962,00	30 153 886,77	2 425 000,00	27 607 989,28
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	107 404 363,45	68 807 893,17	29 106 501,14	250 000,00	0,00	757 100,00	182 000,00	185 000,00	28 000,00	38 596 470,28	35 326 073,03	1 126 931,55
2027	79 319 456,06	67 503 196,60	28 393 151,00	250 000,00	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	15 895 816,00	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	7 011 772,18	11 758 294,75
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%	12,44%	17,42%	17,87%	TAK	TAK
2027	1,64%	12,87%	17,73%	18,17%	TAK	TAK
2028	0,60%	13,45%	17,70%	18,14%	TAK	TAK
2029	1,75%	13,20%	16,54%	16,98%	TAK	TAK
2030	1,86%	13,51%	14,88%	15,33%	TAK	TAK
2031	2,21%	13,43%	14,12%	14,57%	TAK	TAK
2032	2,75%	13,27%	13,76%	14,20%	TAK	TAK
2033	0,83%	12,94%	13,17%	13,17%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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	1 490 381,85	1 490 381,85	1 340 964,77	17 157 952,76	17 157 952,76	15 732 850,61	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 zobowiązań9)
			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.

Załącznik nr 2
do uchwały nr XXXIX/219/2026
z dnia 28 października 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 219.765,54 zł,

Łącznie dochody zwiększono o 219.765,54 zł.
Dla 2026 roku zmieniono pozycje 9.1, 9.1.1, 9.1.1.1 związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej – zmniejszenie o 105.000,00 zł.

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 134.765,54 zł, w tym zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia o 402.326,04 zł,
2) zwiększenie wydatków majątkowych o 85.000,00 zł w tym zmniejszenie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o 5.000,00 zł.

Łącznie wydatki zwiększono o 219.765,54 zł.
W 2027 roku wykazano kwotę 250.000,00 zł jako potencjalną spłatę wynikającą z planowanego do udzielenia w 2026 roku poręczenia.
Dla 2028 roku zmieniono pozycję 2.2.1 (zmniejszenie o 1.000,00 zł).

Przychody
Zmniejszenie w latach 2027-2034 przychodów 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 wynika z uznania ich za pożyczki 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 i ma na celu zachowanie realistyczności prognozy. Jeśli sytuacja spółki ulegnie poprawie i ustaną przesłanki do uznania pożyczek za zagrożone, wielkości spłat wynikające z zawartych umów zostaną ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF).

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