

**UCHWAŁA NR XXVI/191/25
RADY MIEJSKIEJ W DUSZNIKACH-ZDROJU**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki-Zdrój.

Na podstawie rt. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym(t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki-Zdrój na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Duszniki-Zdrój do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2 kierownikom jednostek budżetowych Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała XI/89/24 Rady Miejskiej w Dusznikach-Zdroju z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki-Zdrój.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Duszniki-Zdrój.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Dusznikach-
Zdroju

Piotr Zilbert

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/191/25
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:		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
2026	56 615 055,47	37 481 650,51	13 421 121,00	303 546,00	4 649 149,00	3 974 374,18	15 133 460,33	8 050 000,00	19 133 404,96	1 840 000,00	17 263 404,96
2027	48 440 000,00	38 210 000,00	13 750 000,00	310 000,00	4 850 000,00	3 900 000,00	15 400 000,00	8 500 000,00	10 230 000,00	1 800 000,00	8 430 000,00
2028	50 370 000,00	39 070 000,00	14 175 000,00	330 000,00	5 097 000,00	4 095 000,00	15 373 000,00	8 850 000,00	11 300 000,00	1 800 000,00	9 500 000,00
2029	51 370 000,00	39 570 000,00	14 475 000,00	350 000,00	5 200 000,00	4 195 000,00	15 350 000,00	9 150 000,00	11 800 000,00	1 800 000,00	10 000 000,00

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
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
2026	66 356 285,79	37 877 806,17	18 154 654,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 478 479,62	28 478 479,62	1 381 938,13
2027	52 120 000,00	38 180 000,00	18 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 940 000,00	13 940 000,00	0,00
2028	50 970 000,00	38 540 000,00	19 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 430 000,00	12 430 000,00	0,00
2029	51 370 000,00	38 840 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 530 000,00	12 530 000,00	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:	
				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
2026	-9 741 230,32	0,00	9 741 230,32	0,00	0,00	9 741 230,32	9 741 230,32	0,00	0,00
2027	-3 680 000,00	0,00	3 680 000,00	0,00	0,00	3 680 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00
2028	-600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-396 155,66	9 345 074,66
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	3 710 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	1 130 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00

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
2026	0,00%	-0,83%	35,88%	37,26%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,09%	33,64%	35,02%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,52%	30,68%	32,07%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,06%	28,73%	30,11%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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
2026	278 629,97	278 629,97	278 629,97	9 347 216,59	9 347 216,59	9 347 216,59	397 565,28	397 565,28	278 629,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2026	14 402 439,46	14 402 439,46	9 267 037,73	21 219 829,77	732 865,28	20 486 964,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	970 000,00	0,00	0,00	13 306 492,01	197 600,00	13 108 892,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 484 500,00	184 500,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 ustawowemu 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:		wyплаты 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 splaty 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 XXVI/191/25
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)				45 713 424,40	21 219 829,77	13 306 492,01	3 484 500,00	0,00	31 128 483,64
1.a	- wydatki bieżące				2 215 675,28	732 865,28	197 600,00	184 500,00	0,00	542 565,28
1.b	- wydatki majątkowe				43 497 749,12	20 486 964,49	13 108 892,01	3 300 000,00	0,00	30 585 918,36
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:				11 662 026,00	10 461 646,00	900 000,00	0,00	0,00	11 361 646,00
1.1.1	- wydatki bieżące				697 945,28	397 565,28	0,00	0,00	0,00	397 565,28
1.1.1.1	Kreatywny Świat aktywnych przedszkolaków -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2026	343 629,00	43 249,00	0,00	0,00	0,00	43 249,00
1.1.1.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków publicznych w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	310 536,33	310 536,33	0,00	0,00	0,00	310 536,33
1.1.1.3	Utworzenie ogrodu angielskiwgo jako centrum spotkań społecznych -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	43 779,95	43 779,95	0,00	0,00	0,00	43 779,95
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 964 080,72	10 064 080,72	900 000,00	0,00	0,00	10 964 080,72
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków publicznych w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	3 968 077,66	3 968 077,66	0,00	0,00	0,00	3 968 077,66
1.1.2.2	Utworzenie ogrodu angielskiwgo jako centrum spotkań społecznych -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	3 836 112,81	3 836 112,81	0,00	0,00	0,00	3 836 112,81
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.4	Przebudowa kanalizacji deszczowej z uwzględnieniem retencji ul. Sudecka-Rynek w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa Placu Warszawy wraz z kanalizacją deszczową dz. nr 287/1 i 287/2 obręb centrum w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	959 890,25	59 890,25	900 000,00	0,00	0,00	959 890,25
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				34 051 398,40	10 758 183,77	12 406 492,01	3 484 500,00	0,00	19 766 837,64
1.3.1	- wydatki bieżące				1 517 730,00	335 300,00	197 600,00	184 500,00	0,00	145 000,00
1.3.1.1	Skibus -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2023	2026	895 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.1.2	Pomoc prawna w zakresie optymalizacji podatku od nieruchomości -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2027	131 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przyłączenie do sieci elektroenergetycznej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	10 000,00	5 000,00	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						
1.3.1.4	Doradztwo prawne w zakresie należności publicznoprawnych i cywilnoprawnych związanych z obiektami infrastruktury przesyłowej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2028	357 930,00	73 800,00	86 100,00	184 500,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Doradztwo podatkowe w zakresie wsparcia w odzyskiwaniu podatku od towarów i usług (VAT). -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2027	123 800,00	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 533 668,40	10 422 883,77	12 208 892,01	3 300 000,00	0,00	19 621 837,64
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja cmentarza komunalnego - Przebudowa i modernizacja cmentarza komunalnego	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2018	2026	920 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	Dolnośląska cyklostrada -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2023	2026	21 992,50	21 992,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacje w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - Dotacje w ramach programu Ciepłe Mieszkanie	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2023	2026	587 500,00	175 048,42	0,00	0,00	0,00	175 048,42
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych w Dusznikach-Zdroju (Orzechowa, Zielona, Wybickiego, Zamkowa) -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2023	2026	9 330 852,63	5 510 807,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dotacje w ramach programu Ciepłe Mieszkanie II -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2026	1 820 000,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	681 000,00
1.3.2.6	Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego Gminy Duszники-Zdrój -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2026	200 000,00	77 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Odwiert GT1 -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2026	220 057,70	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Modernizacja ujęcia wody na Białym Potoku -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2026	675 030,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.9	Modernizacja dróg na Podgórzu -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2027	565 000,00	80 000,00	420 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Poprawa efektywności energetycznej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Duszники-Zdrój -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	889 974,40	699 258,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zakup kontenera szatniowego przy boisku Orlik -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.12	Przebudowa ul.Kolejowej wraz z aleją pieszą do dworca PKP -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2028	1 585 000,00	85 000,00	700 000,00	800 000,00	0,00	1 585 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Stromej i Bohaterów Getta wraz z zagospodarowaniem działki 182/46 obręb Centrum -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2028	2 650 000,00	150 000,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 650 000,00
1.3.2.14	Alternatywne źródła wody -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2025	2027	2 337 471,95	800 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.15	Dolnośląski rowerowy park umiejętności -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2028	1 200 000,00	50 000,00	650 000,00	500 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Osiedlowej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	390 000,00	40 000,00	350 000,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Sudeckiej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	3 090 000,00	90 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 090 000,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Stawowej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00
1.3.2.19	Rewitalizacja wnętrz podwórzowych w części miejskiej -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2026	2027	3 290 000,00	290 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 290 000,00
1.3.2.20	Dotacja na rewitalizację elewacji i remont klatki schodowej kamienicy przy Placu Warszawy 4 w Dusznikach-Zdroju -	DUSZNIKI-ZDRÓJ	2024	2027	780 789,22	491 897,21	288 892,01	0,00	0,00	780 789,22

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Duszniki Zdrój

DOCHODY:

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w planie dochodów budżetu wyodrębnia się dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Natomiast przez dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.

Prognozowana wysokość dochodów w 2026 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania z poszczególnych źródeł za 2025 rok oraz wykonania roku 2024, informacji o planowanych kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej w budżecie Wojewody Dolnośląskiego, Ministra Finansów o wysokości subwencji i kwotach podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2026 wykazano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 1 840 000,00 zł, środki z tytułu dotacji i środków na sfinansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków z Unii Europejskiej, tj. kwota 9 378 700,49 zł.

WYDATKI:

Wydatki analogicznie jak dochody gminy zaprezentowano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w tym na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wynagrodzenia osobowe pracowników – w roku 2026 planuje się wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowych wynikający z ogólnie obowiązujących przepisów oraz we wszystkich jednostkach zgodnie ze wzrostem płacy minimalnej i potrzebami zgłoszonymi przez jednostki.

Przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów oraz inne planowane do realizacji, w tym ze współudziałem środków z Unii Europejskiej.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane programami realizowanymi z działem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

1. „Kreatywny Świat aktywnych przedszkolaków” – zadanie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady w latach 2024-2026 wynoszą 343 629,00 zł. Planowane wydatki na 2026 r. to kwota 43 249,00 zł.

2. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków publicznych w Dusznikach-Zdroju” na lata 2025-2026, łączne nakłady finansowe to 310 536,33 zł, wydatki roku 2026, to kwota 310 536,33 zł.

3. „Utworzenie ogrodu angielskiego jako centrum spotkań społecznych” przedsięwzięcie planowane na lata 2025-2026, łączne nakłady finansowe oraz planowane wydatki roku 2026, to kwota 43 779,95 zł.

Wydatki majątkowe 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:

1. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków publicznych w Dusznikach-Zdroju” na lata 2025-2026, łączne nakłady finansowe oraz planowane wydatki dla roku 2026, to kwota 3 968 077,66 zł.

2. „**Utworzenie ogrodu angielskiego jako centrum spotkań społecznych**” na lata 2025-2026, łączne nakłady finansowe 3 836 112,81 zł, a wydatki roku 2026 - 3 836 112,81 zł.

3. „**Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta w Dusznikach-Zdroju**” – zadanie planowane na lata 2025-2026. Łączne nakłady na realizację zadania oraz wydatki roku 2026 wynoszą 2 200 000,00 zł.

4. „**Przebudowa kanalizacji deszczowej z uwzględnieniem retencji ul. Sudecka- Rynek w Dusznikach-Zdroju**” wycofano się z realizacji zadania.

5. „**Przebudowa Placu Warszawy wraz z kanalizacją deszczową dz. nr 287/1 i 287/2 obręb centrum w Dusznikach-Zdroju**” wycofano się z realizacji zadania w dotychczas planowanej formie.

6. „**Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej w Dusznikach-Zdroju**” – nowe zadanie planowane do realizacji w latach 2026-2027 z łącznymi nakładami w wysokości 959 890,25 zł. Limit zobowiązań na rok 2026 wynosi 59 890,25 zł.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1. „**Skibus**” na lata 2023-2026 – Organizacja połączenia autobusowego do Zielenca, łączne nakłady 895 000,00 zł, limit wydatków na rok 2026, to kwota 145 000,00 zł.

2. „**Pomoc prawna w zakresie optymalizacji podatku od nieruchomości**” przedsięwzięcie planowane na lata 2025-2027. Łączne nakłady finansowe to kwota 131 000,00 zł, a planowane wydatki roku 2026 wynoszą 50 000,00 zł.

3. „**Przylączenie do sieci elektroenergetycznej**” planowane na lata 2025-2026. Łączne nakłady w kwocie 10 000,00 zł, z limitem zobowiązań w roku 2026 w kwocie 5 000,00 zł.

4. „**Doradztwo prawne w zakresie należności publicznoprawnych i cywilnoprawnych związanych z obiektami infrastruktury przesyłowej**” planowane na lata 2025-2028. Łączne nakłady w kwocie 357 930,00 zł, z limitem zobowiązań w roku 2026 w kwocie 73 800,00 zł.

5. „**Doradztwo podatkowe w zakresie wsparcia w odzyskiwaniu podatku od towarów i usług (VAT)**” planowane na lata 2025-2027. Łączne nakłady w kwocie 123 800,00 zł, z limitem zobowiązań w roku 2026 w kwocie 61 500,00 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1. „**Przebudowa i modernizacja cmentarza komunalnego**” – zadanie realizowane w całości ze środków własnych w latach 2018-2026. Łączne nakłady finansowe to 920 000,00 zł. Wydatki planowane na rok 2026 wynoszą 350 000,00 zł.

2. „**Dolnośląska cyklostrada**” - przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady oraz planowane wydatki na 2026 rok, to kwota 21 992,50 zł.

3. „**Dotacje w ramach programu Ciepłe Mieszkanie**” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady wynoszą 587 500,00 zł, a wydatki roku 2026 to kwota 175 048,42 zł.

4. „**Przebudowa dróg gminnych w Dusznikach-Zdroju (Orzechowa, Zielona, Wybickiego, Zamkowa)**” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady to kwota 9 330 852,63 zł, a planowane wydatki roku 2026 to kwota 5 510 807,24 zł.

5. „**Dotacje w ramach programu Ciepłe Mieszkanie II**” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady to kwota 1 820 000,00 zł. Planowane wydatki roku 2026 to kwota 681 000,00 zł.

6. „**Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego Gminy Duszniki-Zdrój**” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady na zadanie to kwota 200 000,00 zł, z tego wydatki w roku 2026 wyniosą 77 880,00 zł.

7. „**Odwiert GT1**” – zadanie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady na realizację przedsięwzięcia to kwota 220 057,70 zł. Planowane wydatki na rok 2026 wynoszą 50 000,00 zł.

8. „**Modernizacja ujęcia wody na Białym Potoku**” przedsięwzięcie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe wynoszą 675 030,00 zł. Limit zobowiązań w roku 2026 to kwota 600 000,00 zł.

9. „**Modernizacja dróg na Podgórzu**” przedsięwzięcie planowane do realizacji na lata 2024-2027. Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 565 000,00 zł, a planowane wydatki, to kwota 80 000,00 zł.

10. „**Poprawa efektywności energetycznej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Duszniki-Zdrój**” zadanie planowane na lata 2025-2026, łączne nakłady finansowe wynoszą 889 974,40 zł. Limity na 2026 rok wynoszą 699 258,40 zł.

11. „**Zakup kontenera szatniowego przy boisku Orlik**” łączne nakłady na zadanie w latach 2025-2026 wynoszą 130 000,00 zł. Planowane wydatki roku 2026, to kwota 130 000,00 zł.

12. „**Przebudowa ul. Kolejowej wraz z aleją pieszą do dworca PKP**” zadanie planowane do realizacji w latach 2026-2028. Łączne nakłady finansowe na realizację wyniosę 1 585 000,00 zł. Planowane wydatki w roku 2026 to kwota 85 000,00 zł.

13. „**Przebudowa ul. Stromej i Bohaterów Getta wraz z zagospodarowaniem działki 182/46 obręb Centrum**” przedsięwzięcie planowane na lata 2026-2028. Łączne nakłady na realizację zadania to kwota 2 650 000,00 zł. Planowane wydatki w 2026 roku wynoszą 150 000,00 zł.

14. „**Alternatywne źródła wody**” okres realizacji zadania to lata 2025-2027. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 337 471,95 zł. Wydatki planowane w roku 2026 wynoszą 800 000,00 zł.

15. „**Dolnośląski rowerowy park umiejętności**” przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2026-2028. Łączne nakłady na zadanie wynoszą 1 200 000,00 zł. Limit zobowiązań w roku 2026 to kwota 50 000,00 zł.

16. „**Przebudowa ul. Osiedlowej**” zadanie planowane do realizacji na lata 2026-2027. Nakłady na realizację przedsięwzięcia wyniosą 390 000,00 zł, a wydatki w 2026 r. to kwota 40 000,00 zł.

17. „**Przebudowa ul. Sudeckiej**” planowana na lata 2026-2027. Łączne nakłady finansowe wyniosą 3 090 000,00 zł. Limit zobowiązań na rok 2026 to kwota 90 000,00 zł.

18. „**Przebudowa ul. Stawowej**” zadanie realizowane będzie w latach 2026-2027. Łączne nakłady na zadanie to kwota 1 850 000,00 zł. Wydatki na rok 2026 zaplanowano w wysokości 50 000,00 zł.

19. „**Rewitalizacja wnętrz podwórzowych w części miejskiej**” realizację zaplanowano na lata 2026-2027. Łączne nakłady finansowe w tym okresie wyniosą 3 290 000,00 zł. Na rok 2026 zaplanowano wydatki w kwocie 290 000,00 zł.

20. „**Dotacja na rewitalizację elewacji i remont klatki schodowej kamienicy przy Placu Warszawy 4 w Dusznikach-Zdroju**” nowe zadanie z planowanym łącznym limitem zobowiązań w wysokości 780 789,22 zł, a limit na rok 2026 w kwocie 491 897,21 zł.

WYNIK BUDŻETU:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wynik budżetu jest różnicą między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. W roku 2026 planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 9 741 230,32 zł który zostanie pokryty przychodami z tytułu 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 – środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które nie zostaną wykorzystane w roku 2025 w kwocie 462 528,05 zł na zadanie: „Alternatywne źródła wody” oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 9 278 702,27 zł.

W roku 2026 planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi: 396 155,66 zł.

PRZYCHODY:

W roku 2026 planowane są przychody w kwocie 9 741 230,32 zł z tytułu:

462 528,05 zł - 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 – środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które nie zostały wykorzystane w roku 2025

9 278 702,27 zł – przychody z nadwyżki z lat ubiegłych.

Na dzień 31.10.2025 r., po zmianach w planie, nadwyżka budżetowa na pokrycie deficytu budżetu została zmniejszona z kwoty 20 427 339,49 zł do kwoty 9 950 938,14 zł. Gmina posiada środki na lokatach bankowych. Stan środków na lokatach bankowych, na dzień 14.11.2025 r., wynosi 20 460 000,00 zł.

ROZCHODY:

W roku 2026 nie planuje się rozchodów.

Kwota długu:

Gmina Miejska Duszniki- Zdrój nie posiada zadłużenia.

Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

W każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej relacje z artykułu 243 ustawy o finansach publicznych: Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 u.f.p obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (poz. 8.4.1 WPF) jest spełniona.