

UCHWAŁA Nr
Rady Miejskiej w Dusznikach-Zdroju
z dnia 26.02.2026 r.

w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Duszniki-Zdrój.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm. Dz. U. z 2025 r. poz. 1436) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm. Dz. U. z 2025 r. poz. 39, poz. 1844, poz. 1846), Rada Miejska w Dusznikach-Zdroju uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki-Zdrój, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Objasnienia wartości przyjętych w WPF stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta
Duszniki-Zdrój

Urszula Karpowicz

Uzasadnienie

1. Stosownie do przepisu art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Dostosowano załącznik nr 1 do powyższych zmian.

Burmistrz Miasta
Duszniki-Zdrój

Urszula Karpowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr x
z dnia 2026-02-26
- projekt -

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:			
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podalku dochodowego od osbb fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podalku dochodowego od osbb prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	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			1.2	1.2.1		1.2.2
Wykonanie 2019	26 072 237,87	22 681 915,09	4 034 432,00	72 242,26	4 074 469,00	5 484 783,42	9 015 988,41		4 544 919,39	3 390 322,78	1 700 106,19		1 538 801,29
Wykonanie 2020	31 955 684,64	23 523 526,79	3 934 413,00	90 564,56	4 173 007,00	6 326 684,71	8 998 857,52		4 555 974,96	8 432 157,85	3 482 510,00		3 433 972,93
Wykonanie 2021	31 815 449,31	26 498 370,09	4 622 037,00	59 155,52	4 296 764,00	7 155 921,23	10 302 492,34		4 934 544,13	5 317 079,22	855 090,00		4 175 300,08
Wykonanie 2022	83 160 327,56	35 678 075,85	6 779 673,57	121 733,00	4 479 518,00	12 326 270,46	11 970 880,82		5 274 768,81	47 482 251,71	44 840 850,00		2 579 375,36
Wykonanie 2023	41 642 026,30	34 656 129,76	3 461 898,00	236 674,00	7 082 994,75	8 701 788,84	15 172 774,17		7 241 413,32	6 985 896,54	581 618,86		6 357 847,31
Wykonanie 2024	44 785 414,34	38 000 131,80	5 478 537,00	377 604,00	8 704 784,00	7 135 934,72	16 303 272,08		7 551 494,88	6 785 282,54	546 008,52		6 221 600,71
Plan 3 kw. 2025	71 546 713,79	38 431 631,97	13 121 454,58	336 654,16	3 717 082,56	5 979 939,95	15 276 500,72		7 860 000,00	33 115 081,82	1 200 000,00		31 867 897,80
Wykonanie 2025	77 068 722,00	42 205 957,90	13 121 454,58	336 654,16	3 717 082,56	6 302 497,96	18 728 268,64		7 860 000,00	34 862 764,10	1 209 918,69		33 582 845,41
2026	55 677 433,41	37 694 028,45	13 421 121,00	303 546,00	4 649 149,00	4 161 403,12	15 158 809,33		8 055 949,00	17 983 404,96	1 840 000,00		16 113 404,96
2027	49 013 159,74	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	10 803 159,74	1 800 000,00		9 003 159,74
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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:				
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^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, w	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				
Wykonanie 2019	26 018 031,51	22 087 267,99	8 554 372,36	0,00	0,00	401 252,01	86 584,00	0,00	0,00	3 930 763,52	3 930 763,52	50 000,00				
Wykonanie 2020	28 910 255,27	23 832 257,68	9 363 550,95	0,00	0,00	294 027,86	85 231,28	0,00	0,00	5 077 997,59	4 952 963,26	125 034,33				
Wykonanie 2021	26 499 622,51	24 594 914,56	9 524 655,18	0,00	0,00	185 406,85	66 062,00	0,00	0,00	1 904 707,95	1 904 726,15	80 000,00				
Wykonanie 2022	40 590 181,43	37 166 236,36	11 710 753,25	0,00	0,00	395 763,62	0,00	0,00	0,00	3 423 945,07	3 423 945,07	0,00				
Wykonanie 2023	54 381 816,93	34 879 977,60	13 635 354,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 501 839,33	19 501 839,33	340 358,52				
Wykonanie 2024	44 935 880,84	35 554 147,90	16 245 414,42	0,00	0,00	15 725,05	0,00	0,00	0,00	9 381 732,94	9 381 732,94	533 956,32				
Plan 3 kw. 2025	91 974 053,28	39 086 403,04	18 177 626,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 887 650,24	52 887 650,24	3 564 526,30				
Wykonanie 2025	87 019 660,14	39 338 961,05	18 125 261,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 680 699,09	47 680 699,09	3 564 526,30				
2026	65 964 634,31	38 252 344,63	18 274 902,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 712 289,68	27 712 289,68	1 381 938,13				
2027	52 693 159,74	38 180 000,00	18 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 513 159,74	14 513 159,74	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:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	54 206,36	0,00	2 047 344,31	2 032 000,00	0,00	0,00	0,00	15 344,31	0,00
Wykonanie 2020	3 045 429,37	3 724 597,14	1 294 850,16	860 000,00	0,00	0,00	0,00	434 850,16	0,00
Wykonanie 2021	5 315 826,80	0,00	2 460 641,09	944 000,00	844 641,09	1 516 641,09	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	42 570 146,13	0,00	6 200 597,93	0,00	0,00	5 549 803,65	0,00	650 794,28	0,00
Wykonanie 2023	-12 739 790,63	0,00	12 739 790,63	0,00	0,00	12 739 790,63	12 739 790,63	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-150 466,50	0,00	150 466,50	0,00	0,00	150 466,50	150 466,50	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-20 427 339,49	0,00	20 427 339,49	0,00	0,00	20 427 339,49	20 427 339,49	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-9 950 938,14	0,00	9 950 938,14	0,00	0,00	9 950 938,14	9 950 938,14	0,00	0,00
2026	-10 287 200,90	0,00	10 287 200,90	0,00	0,00	10 287 200,90	10 287 200,90	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usławowych wyłączeń z limitu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 700,00	1 666 700,00	1 090 000,00	0,00	1 090 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398 700,00	2 398 700,00	1 522 000,00	0,00	1 522 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 000,00	1 888 000,00	690 000,00	0,00	690 000,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	40 749 470,61	11 066 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:							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:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 846 700,00	1 298 000,00	594 647,10	609 991,41
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 010 000,00	0,00	-308 730,89	126 119,27
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 066 000,00	0,00	1 903 455,53	3 420 096,62
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	29 683 470,61	0,00	0,00	-1 488 160,51	4 712 437,42
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-223 847,84	12 515 942,79
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 983,90	2 596 450,40
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-654 771,07	19 772 568,42
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866 996,85	12 817 934,99
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-558 316,18	9 728 884,72
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

b) 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.

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 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Wykonanie 2019	0,00%	14,87%	x	x	x	x
	Wykonanie 2020	0,00%	20,78%	x	x	x	x
	Wykonanie 2021	0,00%	15,23%	x	x	x	x
	Wykonanie 2022	0,00%	187,75%	x	x	x	x
	Wykonanie 2023	0,00%	1,16%	x	x	x	x
	Wykonanie 2024	0,00%	9,70%	x	x	x	x
	Plan 3 kw. 2025	0,00%	1,69%	x	x	x	x
	Wykonanie 2025	0,00%	11,36%	x	x	x	x
	2026	0,00%	-1,19%	35,88%	37,26%	TAK	TAK
	2027	0,00%	0,35%	33,59%	34,97%	TAK	TAK
	2028	0,00%	1,52%	30,67%	32,05%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,06%	28,71%	30,09%	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							

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	w tym:		9.3	9.3.1	
					9.1.1.1	9.2.1.1			
	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 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	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2019	141 399,16	141 399,16	1 538 801,29	1 538 801,29	1 538 801,29	2 200,00	2 200,00	2 200,00	1 870,00
Wykonanie 2020	188 993,80	188 993,80	1 406 461,24	1 406 461,24	1 406 461,24	209 493,80	209 493,80	209 493,80	209 493,80
Wykonanie 2021	31 013,97	11 270,75	1 923 506,08	1 923 506,08	1 923 506,08	38 175,77	13 853,64	13 853,64	31 013,97
Wykonanie 2022	400 498,11	400 498,11	1 399 175,36	1 399 175,36	1 399 175,36	494 578,11	494 578,11	494 578,11	481 395,19
Wykonanie 2023	69 710,98	69 710,98	5 577 154,79	5 577 154,79	5 577 154,79	13 569,74	13 569,74	13 569,74	12 484,10
Wykonanie 2024	147 974,94	147 974,94	4 262 916,48	4 262 916,48	4 246 493,65	132 687,63	132 687,63	132 687,63	132 687,63
Plan 3 kw. 2025	215 249,85	215 249,85	212 823,72	212 823,72	212 823,72	217 253,00	217 253,00	217 253,00	209 609,32
Wykonanie 2025	215 249,85	215 249,85	212 823,72	212 823,72	212 823,72	217 253,00	217 253,00	217 253,00	209 609,32
2026	438 629,97	438 629,97	7 947 216,59	7 947 216,59	7 947 216,59	597 565,28	597 565,28	597 565,28	438 629,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 501,82	91 501,82	91 501,82	91 501,82
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	3 147 882,61	3 147 882,61	2 125 464,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 201 674,78	3 201 674,78	3 201 674,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 682 875,36	1 682 875,36	1 266 652,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	966 528,55	966 528,55	556 746,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 777 443,39	10 777 443,39	8 992 734,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	357 954,60	357 954,60	227 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	337 640,00	337 640,00	260 928,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	337 640,00	337 640,00	260 928,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 652 439,46	12 652 439,46	7 867 037,73	23 878 536,83	932 865,28	22 945 671,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 304 267,73	2 304 267,73	2 304 267,73	14 802 261,56	289 101,82	14 513 159,74	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu wypłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:							
							w tym:							
							w tym:							
							w tym:							

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 7 947 216,59 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.
4. Budowa Centrum Obsługi Turystów wraz z infrastrukturą towarzyszącą - szlak im. Fryderyka Chopina, okres realizacji lata 2026- 2027, łączne nakłady 291 501,82 zł, limit roku 2026 to kwota 200 000,00 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.
7. Budowa Centrum Obsługi Turystów wraz z infrastrukturą towarzyszącą - szlak im. Fryderyka Chopina, okres realizacji lata 2026- 2027, łączne nakłady 3 862 974,79 zł, limit roku 2026 to kwota 2 458 707,06 zł

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1. „Skibus” na lata 2023-2026 – Organizacja połączenia autobusowego do Zieleńca, 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. „Przyłączenie 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 10 287 200,90 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 z 29 314,75 zł z dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym niewydatkowanych w roku 2025 oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 9 795 358,10 zł.

W roku 2026 planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi: 558 316,18 zł.

PRZYCHODY:

W roku 2026 planowane są przychody w kwocie 10 287 200,90 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 oraz z 29 314,75 zł z dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym niewydatkowanych w roku 2025
9 795 358,10 zł – przychody z nadwyżki z lat ubiegłych.

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.

Burmistrz Miasta
Duszniki-Zdrój


Urszula Karpowicz