

ZARZĄDZENIE NR 139/2014
BURMISTRZA MIASTA KOWARY
z dnia 26 listopada 2014 r.

**w sprawie autopoprawki do projektu wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kowary na lata
2015-2024**

Na podstawie art. 230, ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadza się autopoprawkę do projektu wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kowary na lata 2015-2024 przyjętego Zarządzeniem Nr 132/2014 Burmistrza Miasta Kowary z dnia 26 listopada 2014 r. zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przedstawić autopoprawkę do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary na lata 2015-2024:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu,
- 2) Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Kowarach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta Kowary
Mirosław Górecki

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH
z dnia 2014 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kowary na lata 2015-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2013 r. poz.885 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Kowary do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2,

§ 4. Uchwała Nr LXIV/284/13 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kowary z późn. zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2014 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 139/2014
z dnia 2014-11-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2012	29 332 220,15	26 723 180,33	4 671 075,00	112 216,09	7 495 048,81	6 444 175,05	7 084 943,00	6 348 282,00	2 609 039,82	974 873,13	1 538 651,09	
Wykonanie 2013	29 330 217,10	27 674 356,33	4 863 226,00	101 748,09	8 270 097,46	6 184 590,08	7 107 725,00	6 716 633,98	1 655 860,77	1 597 076,24	2 646,59	
Plan 3 kw. 2014	33 868 929,82	30 979 102,82	5 197 427,00	80 000,00	9 304 479,00	6 580 299,00	6 773 654,00	8 303 219,82	2 889 827,00	1 723 000,00	1 116 827,00	
Wykonanie 2014	34 332 271,01	31 823 760,59	5 197 427,00	120 000,00	10 182 479,00	7 498 229,00	6 773 654,00	8 206 277,59	2 508 510,42	1 723 000,00	735 510,42	
2015	31 924 861,58	29 903 769,00	5 826 767,00	100 000,00	9 700 344,00	6 854 299,00	7 503 844,00	6 119 713,00	2 021 092,58	1 745 310,00	235 782,58	
2016	32 307 960,00	30 262 614,00	6 001 570,00	101 000,00	9 816 748,00	6 936 551,00	7 596 890,00	6 193 150,00	2 045 346,00	1 762 857,00	0,00	
2017	32 695 656,00	30 625 766,00	6 181 617,00	102 000,00	9 934 549,00	7 019 790,00	7 685 017,00	6 267 468,00	2 069 890,00	1 781 367,00	0,00	
2018	33 071 656,00	30 977 962,00	6 336 157,00	103 000,00	10 048 796,00	7 100 518,00	7 773 395,00	6 339 544,00	2 093 694,00	1 800 071,00	0,00	
2019	33 451 980,00	31 334 209,00	6 494 561,00	104 000,00	10 164 357,00	7 182 174,00	7 862 789,00	6 412 449,00	2 117 771,00	1 818 972,00	0,00	
2020	33 836 678,00	31 694 553,00	6 656 925,00	105 000,00	10 281 247,00	7 264 769,00	7 953 211,00	6 486 192,00	2 142 125,00	1 838 072,00	0,00	
2021	34 225 800,00	32 059 041,00	6 823 348,00	106 000,00	10 339 481,00	7 348 314,00	8 044 673,00	6 560 783,00	2 166 759,00	1 857 371,00	0,00	
2022	34 225 800,00	32 059 041,00	6 823 348,00	106 000,00	10 339 481,00	7 348 314,00	8 044 673,00	6 560 783,00	2 166 759,00	1 857 371,00	0,00	
2023	34 225 800,00	32 059 041,00	6 823 348,00	106 000,00	10 339 481,00	7 348 314,00	8 044 673,00	6 560 783,00	2 166 759,00	1 857 371,00	0,00	
2024	34 225 800,00	32 059 041,00	3 823 348,00	106 000,00	10 339 481,00	7 348 314,00	8 044 673,00	6 560 783,00	2 166 759,00	1 857 371,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2012	28 442 135,12	25 181 994,25	0,00	0,00	x	533 103,45	533 103,45	0,00	0,00	3 260 140,87	
Wykonanie 2013	29 555 752,25	26 821 845,38	0,00	0,00	x	416 011,31	416 011,31	0,00	0,00	2 733 906,87	
Plan 3 kw. 2014	34 173 984,82	29 854 541,82	0,00	0,00	x	347 000,00	347 000,00	0,00	0,00	4 319 443,00	
Wykonanie 2014	33 719 326,01	30 082 239,59	0,00	0,00	x	347 000,00	347 000,00	0,00	0,00	3 637 086,42	
2015	31 399 325,58	28 199 338,00	0,00	0,00	0,00	323 000,00	323 000,00	0,00	0,00	3 199 987,58	
2016	31 307 960,00	28 862 935,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	2 445 025,00	
2017	31 695 656,00	29 007 250,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	2 688 406,00	
2018	32 071 656,00	29 152 286,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	2 919 370,00	
2019	32 451 980,00	29 298 047,00	0,00	0,00	x	322 000,00	322 000,00	0,00	0,00	3 153 933,00	
2020	32 836 678,00	29 444 537,00	0,00	0,00	x	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	3 392 141,00	
2021	33 225 800,00	29 591 760,00	0,00	0,00	x	197 000,00	197 000,00	0,00	0,00	3 634 040,00	
2022	33 225 800,00	29 591 760,00	0,00	0,00	x	138 000,00	138 000,00	0,00	0,00	3 634 040,00	
2023	33 225 800,00	29 591 760,00	0,00	0,00	x	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	3 634 040,00	
2024	33 225 800,00	29 591 760,00	0,00	0,00	x	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	3 634 040,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	890 085,03	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	409 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-225 535,15	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	225 535,15	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-305 055,00	605 055,00	0,00	0,00	605 055,00	305 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	612 945,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	525 536,00	474 464,00	0,00	0,00	474 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	3 591 000,00	3 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [5.2] - ((2.1) - [2.1])
Wykonanie 2012	9 600 000,00	0,00	1 541 186,08	1 541 186,08
Wykonanie 2013	10 300 000,00	0,00	852 510,95	852 510,95
Plan 3 kw. 2014	10 000 000,00	0,00	1 124 561,00	1 729 616,00
Wykonanie 2014	10 000 000,00	0,00	1 741 521,00	2 041 521,00
2015	9 000 000,00	0,00	1 704 431,00	2 178 895,00
2016	8 000 000,00	0,00	1 399 679,00	1 399 679,00
2017	7 000 000,00	0,00	1 618 516,00	1 618 516,00
2018	6 000 000,00	0,00	1 825 676,00	1 825 676,00
2019	5 000 000,00	0,00	2 036 162,00	2 036 162,00
2020	4 000 000,00	0,00	2 250 016,00	2 250 016,00
2021	3 000 000,00	0,00	2 467 281,00	2 467 281,00
2022	2 000 000,00	0,00	2 467 281,00	2 467 281,00
2023	1 000 000,00	0,00	2 467 281,00	2 467 281,00
2024	0,00	0,00	2 467 281,00	2 467 281,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1) + (5.1) - (5.1)]}{[(1) - (5.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1) + (5.1) - (5.1)]}{[(1) - (5.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.)] + [(1.2.1.) - (2.1.) - (2.2.) - (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	14,06%	14,06%	0,00%	14,06%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	2,44%	2,44%	0,00%	2,44%	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	1,91%	1,91%	0,00%	1,91%	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	1,88%	1,88%	0,00%	1,88%	0,10	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	4,14%	4,14%	0,00%	4,14%	0,11	8,45%	9,01%	TAK	TAK
2016	4,14%	4,14%	0,00%	4,14%	0,10	9,19%	9,75%	TAK	TAK
2017	4,08%	4,08%	0,00%	4,08%	0,10	9,67%	10,23%	TAK	TAK
2018	4,01%	4,01%	0,00%	4,01%	0,11	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2019	3,95%	3,95%	0,00%	3,95%	0,12	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2020	3,83%	3,83%	0,00%	3,83%	0,12	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2021	3,50%	3,50%	0,00%	3,50%	0,13	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2022	3,32%	3,32%	0,00%	3,32%	0,13	12,08%	12,08%	TAK	TAK
2023	3,15%	3,15%	0,00%	3,15%	0,13	12,45%	12,45%	TAK	TAK
2024	3,09%	3,09%	0,00%	3,09%	0,13	12,64%	12,64%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	8 759 038,00	3 209 482,27	608 691,24	517 232,59	91 458,65	2 694 947,97	80 820,66	484 372,24		
Wykonanie 2013	0,00	0,00	8 945 766,81	3 216 922,75	1 525 619,02	130 479,51	1 395 139,51	1 579 441,68	33 505,50	1 120 959,69		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	9 252 483,42	3 376 988,00	847 628,00	417 628,00	430 000,00	3 520 260,00	375 449,00	423 734,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	9 288 629,42	3 398 838,00	417 628,00	417 628,00	0,00	3 091 260,00	80 092,42	465 734,00		
2015	525 536,00	525 536,00	9 843 445,00	3 503 126,00	907 153,00	0,00	907 153,00	2 564 987,58	0,00	635 000,00		
2016	1 000 000,00	1 000 000,00	9 956 645,00	3 634 587,00	1 329 440,00	0,00	1 329 440,00	1 329 440,00	615 585,00	500 000,00		
2017	1 000 000,00	1 000 000,00	10 071 146,00	3 676 385,00	869 819,00	0,00	869 819,00	869 819,00	1 318 587,00	500 000,00		
2018	1 000 000,00	1 000 000,00	10 176 893,00	3 714 987,00	993 234,00	0,00	993 234,00	993 234,00	1 426 136,00	500 000,00		
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	10 283 750,00	3 753 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653 933,00	500 000,00		
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	10 391 729,00	3 793 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 892 141,00	500 000,00		
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	10 500 842,00	3 833 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 134 040,00	500 000,00		
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	10 500 842,00	3 833 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 134 040,00	500 000,00		
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	10 500 842,00	3 833 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 134 040,00	500 000,00		
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	10 500 842,00	3 833 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 134 040,00	500 000,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	312 051,62	300 133,73	300 133,73	1 538 651,09	1 538 651,09	1 538 651,09	391 012,32	343 951,84	0,00
Wykonanie 2013	651 799,27	639 936,17	639 936,17	2 646,59	2 646,59	2 646,59	285 261,46	241 011,09	241 011,09
Plan 3 kw. 2014	1 787 103,59	1 762 933,59	1 762 933,59	524 344,00	524 344,00	524 344,00	212 590,60	182 159,60	182 159,60
Wykonanie 2014	1 044 049,59	1 019 879,59	1 019 879,59	378 810,00	378 810,00	378 810,00	212 590,59	182 159,59	182 159,60
2015	1 072 627,00	1 067 017,00	1 067 017,00	0,00	0,00	0,00	52 890,00	44 957,00	44 957,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2012	2 354 479,30	1 234 250,97	1 234 250,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	1 401 388,00	752 191,78	752 191,78	693 446,58	693 446,58	49 815,99	49 815,99	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2014	986 608,00	571 723,00	571 723,00	445 316,00	445 316,00	36 710,00	36 710,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	986 608,00	571 723,00	571 723,00	445 316,00	445 316,00	36 710,00	36 710,00	0,00	0,00				
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 139/2014
z dnia 2014-11-26

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 528 981,00	907 153,00	1 329 440,00	869 819,00	993 234,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 528 981,00	907 153,00	1 329 440,00	869 819,00	993 234,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				17 528 981,00	907 153,00	1 329 440,00	869 819,00	993 234,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 528 981,00	907 153,00	1 329 440,00	869 819,00	993 234,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja dworca PKP na Centrum Informacji Turystycznej i Kulturalnej	URZĄD MIEJSKI	2011	2016	110 000,00	30 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
4 099 646,00
0,00
4 099 646,00
0,00

0,00
0,00
0,00

0,00
0,00
4 099 646,00

0,00
4 099 646,00
<i>90 000,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.2	<i>Budowa nowej drogi na odcinku od ul.Rejtana do Dzielnicy Podgórze o długości ok 2,8 km oraz łącznika pomiędzy nowo projektowaną drogą, a ul.Podgórze o długości ok 0,25 km - Budowa nowej drogi na odcinku od ul.Rejtana do Dzielnicy Podgórze o długości ok 2,8 km oraz łącznika pomiędzy nowo projektowaną drogą, a ul.Podgórze o długości ok 0,25 km</i>	URZĄD MIEJSKI	2011	2018	14 585 000,00	420 000,00	300 000,00	300 000,00	210 000,00	0,00
1.3.2.3	<i>Przebudowa ciągów komunikacyjnych Krzaczyzna - Przebudowa ulic gminnych Nowej, Nadrzecznej i Głównej usytuowanych w dzielnicy Krzaczyń Kowarach wraz z budową i przebudową sieci oświetlenia ulicznego</i>	URZĄD MIEJSKI	2014	2018	2 188 232,00	457 153,00	567 951,00	349 894,00	783 234,00	0,00
1.3.2.4	<i>Przebudowa łącznika pomiędzy ul. Jagiełończyka a ul. 1. Maja - Przebudowa łącznika pomiędzy ul. Jagiełończyka a ul. 1. Maja</i>	URZĄD MIEJSKI	2012	2017	645 749,00	0,00	401 489,00	219 925,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 230 000,00

2 158 232,00

--

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kowarach
z dnia 2014 r.

**Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary na lata
2015 -2024**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Miasta Kowary na poziomie realnym do uzyskania w latach 2015 – 2025 oraz o czynniki mogące mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2011-2013 oraz przewidywane wykonanie w roku 2014.

Przewidywane wykonanie 2014 r. przedstawiono w oparciu o planowane dochody i wydatki wg stanu na 31 października 2014 r. oraz o ich przewidywane wykonanie do końca roku.

Przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB , która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z budżetu państwa (głównie w odniesieniu do wysokości przewidywanych kwot subwencji i udziałów w podatku dochodowym) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Ten sam wskaźnik wykorzystano też do projektowania pozostałych bieżących dochodów własnych budżetu.

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów skalkulowaną w projekcie budżetu na 2015 rok, z uwzględnieniem środków europejskich oraz dotacji na zadania inwestycyjne z budżetu państwa.

W 2015 r. kontynuowane będzie zadanie pn. „Kultywowanie tradycji górniczych - rozwój infrastruktury turystycznej miast pogranicza polsko-czeskiego przez udostępnienie kopalni Bohumír oraz otwarcie skansenu górniczego w Kowarach" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska-Rzeczpospolita Polska 2007-2013

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach dochody majątkowe, w tym głównie ze sprzedaży majątku komunalnego.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji.

Pozostające środki zaplanowano na wydatki majątkowe, przy czym nie wykazuje się inwestycji, których realizacja będzie możliwa na skutek pozyskania środków zewnętrznych (zadania te ujęto w wysokości

projektowanego „udziału własnego”). Wprowadzenie ich będzie możliwe z chwilą uzyskania szczegółowych danych o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia.

Od 2015 r. prognoza nie przewiduje również inwestycji realizowanych z kredytów, pożyczek czy też z emisji papierów wartościowych (obligacji).

Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Począwszy od roku 2015 wydatki związane z obsługą długu obejmują wyłącznie odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2011-2013. Przy ich wyliczeniu uwzględniono prognozę kształtowania się wskaźnika 6M WIBOR, marżę banku dla poszczególnych serii obligacji oraz faktyczne daty wykupu papierów wartościowych. W 2014 r. na dzień sporządzenia prognozy średni poziom wskaźnika 6M WIBOR wynosił 2,03. Pozwoliło to na obniżenie poziomu odsetek od obligacji w porównaniu do wcześniejszych prognoz.

Prognoza wydatków na obsługę długu – odsetki od obligacji komunalnych 2015-2025

Prognoza wydatków na obsługę długu – odsetki od obligacji komunalnych 2015-2024

			2 015	WIBOR 6M	2,69000
2015	A11	1 000 000,00	0,50	1,32	13 196,99
2016	B11	1 000 000,00	0,55	3,24	32 400,00
2017	C11	1 000 000,00	0,60	3,29	32 900,00
2018	D11	1 000 000,00	0,65	3,34	33 400,00
2019	E11	1 000 000,00	0,70	3,39	33 900,00
2020	F11	1 000 000,00	0,75	3,44	34 400,00
2021	A12	1 000 000,00	0,75	3,44	34 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	3,59	35 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	3,59	35 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	3,63	36 300,00
					323 000,00
			2 016	WIBOR 6M	3,19
2016	B11	1 000 000,00	0,55	1,84	18 443,84
2017	C11	1 000 000,00	0,60	3,79	37 900,00
2018	D11	1 000 000,00	0,65	3,84	38 400,00
2019	E11	1 000 000,00	0,70	3,89	38 900,00
2020	F11	1 000 000,00	0,75	3,94	39 400,00
2021	A12	1 000 000,00	0,75	3,94	39 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	4,09	40 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	4,09	40 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	4,13	41 300,00

						336 000,00
			2 017		WIBOR 6M	3,69
2017	C11	1 000 000,00	0,60	2,12		21 156,16
2018	D11	1 000 000,00	0,65	4,34		43 400,00
2019	E11	1 000 000,00	0,70	4,39		43 900,00
2020	F11	1 000 000,00	0,75	4,44		44 400,00
2021	A12	1 000 000,00	0,75	4,44		44 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	4,59		45 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	4,59		45 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	4,63		46 300,00
						335 000,00
			2 018		WIBOR 6M	4,19
2018	D11	1 000 000,00	0,65	2,39		23 868,49
2019	E11	1 000 000,00	0,70	4,89		48 900,00
2020	F11	1 000 000,00	0,75	4,94		49 400,00
2021	A12	1 000 000,00	0,75	4,94		49 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	5,09		50 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	5,09		50 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	5,13		51 300,00
						325 000,00
			2 019		WIBOR 6M	4,69
2019	E11	1 000 000,00	0,70	4,50		45 039,73
2020	F11	1 000 000,00	0,75	5,44		54 400,00
2021	A12	1 000 000,00	0,75	5,44		54 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	5,59		55 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	5,59		55 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	5,63		56 300,00
						322 000,00
			2 020		WIBOR 6M	5,19
2020	F11	1 000 000,00	0,75	5,45		54 517,81
2021	A12	1 000 000,00	0,75	5,94		59 400,00
2022	B12	1 000 000,00	0,90	6,09		60 900,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	6,09		60 900,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	6,13		61 300,00
						297 000,00
			2 021		WIBOR 6M	5,24
2021	A12	1 000 000,00	0,75	1,23		12 308,22
2022	B12	1 000 000,00	0,90	6,14		61 400,00
2023	C12	1 000 000,00	0,90	6,14		61 400,00

2024	A13	1 000 000,00	0,94	6,18	61 800,00
					197 000,00
			2 022	WIBOR 6M	5,24
2022	B12	1 000 000,00	0,90	1,51	15 139,73
2023	C12	1 000 000,00	0,90	6,14	61 400,00
2024	A13	1 000 000,00	0,94	6,18	61 800,00
					138 000,00
			2 023	WIBOR 6M	5,24
2023	C12	1 000 000,00	0,90	1,51	15 139,73
2024	A13	1 000 000,00	0,94	6,18	61 800,00
					77 000,00
			2 024	WIBOR 6M	5,24
2024	A13	1 000 000,00	0,94	5,59	55 873,97
					56 000,00
Razem 2015-2024					2 406 000,00

W roku 2015 nie przewiduje się konieczność zaciągnięcia kredytów, emisji obligacji. Dla zbilansowania pozycji budżetu ujęto tzw. środki wolne – jest to kwota 474.464 zł oraz planowaną nadwyżkę w kwocie 525.536 zł przeznaczone w całości tj. 1.000.000 zł na spłatę zobowiązań z tytułu emisji długoterwałych papierów wartościowych - na 31 maja 2015 r. planowany jest wykup obligacji serii A11 wyemitowanych 31 maj 2011 r. w liczbie 1.000 szt. w nominalnej cenie 1.000 zł na wartość 1.000.000 zł.

Harmonogram wykupu obligacji w latach 2015-2024 przedstawia tabela

SERIA	DATA EMISJI	DATA WYKUPU	LICZBA OBLIGACJI	NOMINAŁ	WARTOŚĆ OBLIGACJI
A11	31.05.2011	31.05.2015	1 000	1 000	1 000 000
B11	30.06.2011	30.06.2016	1 000	1 000	1 000 000
C11	30.06.2011	30.06.2017	1 000	1 000	1 000 000
D11	30.06.2011	30.06.2018	1 000	1 000	1 000 000
E11	2.11.2011	2.11.2019	1 000	1 000	1 000 000
F11	5.12.2011	5.12.2020	1 000	1 000	1 000 000
A12	16.03.2012	16.03.2021	1 000	1 000	1 000 000
B12	30.03.2012	30.03.2022	1 000	1 000	1 000 000
C12	30.03.2012	30.03.2023	1 000	1 000	1 000 000
A13	20.12.2013	20.12.2024	1 000	1 000	1 000 000
					10 000 000

Z uwagi na brak emisji w 2012 roku obligacji serii D12, planowaną spłatę przewidywanych do emisji

obligacji serii A13 przyspieszono o rok tj. wykup obligacji serii A13 w roku 2024. Nie dokonano również emisji serii B13 z uwagi na brak realizacji w 2013 r. zadań inwestycyjnych, które miały być współfinansowane ze środków pozyskanych w drodze emisji obligacji. W związku z powyższym planowany wykup wyemitowanych w latach 2011-2013 obligacji zakończy się w roku 2024.

W okresie 2015 do 2023 prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, która w następnym roku pokrywa spłatę rat zaciągniętych pożyczek oraz wykup obligacji. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2024 roku.

W latach 2016-2017 przy konstruowaniu WPF przyjęto wzrost dochodów bieżących o 101,20% w stosunku do roku poprzedniego, dochody majątkowe w 2015 roku prognozuje się w oparciu o wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia oraz pozyskane środki na realizację zadania pn.: "Przebudowa drogi dojazdowej do Jednostki Medycznej „Wysoka Łąka” w Kowarach" zgodnie z Uchwałą Nr LV/2111/14 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 30 października 2014 r.

W zakresie wydatków w latach 2016-2017 przewiduje się ich wzrost o 1,19 % w stosunku do roku poprzedniego, przy czym wynagrodzenia i składki od nich naliczane rosną średnio o 1,15%, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o 3,75 w roku 2016 i 1,15% w roku 2017. W latach 2016-2017 przewiduje się stopniowy wzrost nakładów na zadania inwestycyjne (największe nakłady miały miejsce w latach 2010-2013) – średnio o 9% w stosunku do roku poprzedniego. Z uwagi na brak szczegółowych wytycznych i informacji dotyczących zasad programowania na lata 2014-2020 i możliwości finansowania zadań inwestycyjnych środkami UE – wydatki majątkowe kształtują się na poziomie 8-11 % wydatków ogółem. W 2015 roku wydatki majątkowe ujęto w kwocie 3.199.987,58 zł. Znaczny spadek wydatków bieżących w roku 2015 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014 wynika głównie z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami i i realizacji bieżących zadań Gminy ze środków otrzymanej dotacji – spadek po stronie dochodów o 2.086.564,59 zł. W trakcie roku przewiduje się ich stopniowy wzrost. W roku 2015 poziom nakładów na inwestycje zbliżony jest do przewidywanego wykonania roku 2014.

W latach 2018-2021 przy konstruowaniu WPF przyjęto wzrost dochodów bieżących o 1,15% w stosunku do roku poprzedniego, wzrost dochodów majątkowych o 1,15% przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących średnio o 0,50% w stosunku do roku poprzedniego, przy czym wynagrodzenia i składki od nich naliczane rosną o 1,05%, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o 1,05%. Przewiduje się również stopniowy wzrost nakładów na wydatki majątkowe związany m.in. ze zmniejszającym się obciążeniem z tytułu obsługi długu.

W latach 2022-2025 przy konstruowaniu WPF z uwagi na odległą perspektywę przyjęto wielkości na poziomie 2021 roku, za wyjątkiem wydatków na zadania inwestycyjne gdzie prognozuje się ich stopniowy wzrost związany m.in. ze zmniejszającym się obciążeniem z tytułu obsługi długu.

Elementem projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2019.

W 2015 roku w Wykazie przedsięwzięć wykazano zadania realizowane z wydatków majątkowych:

1. "Adaptacja dworca PKP na Centrum Informacji" realizacja w latach 2011-2016
2. „Budowa nowej drogi na odcinku od ul.Rejtana do Dzielnicy Podgórze o długości ok 2,8 km oraz łącznika pomiędzy nowo projektowaną drogą, a ul.Podgórze o długości ok 0,25 km” realizacja w latach 2011-2017
3. Przebudowa ciągów komunikacyjnych Krzaczyna – realizacja w latach 2014-2018
4. Przebudowa łącznika pomiędzy ul. Jagiellończyka a ul. 1. Maja – realizacja na przestrzeni roku 2012-2017.