

UCHWAŁA NR IV/23/24

RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 roku, poz.609), art. 226, art. 227, art. 228, art 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz.1270 z późn.zm.), Rada Miejska w Kowarach uchwala, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Kowary do Uchwały Nr LXXIX/482/23 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 28 grudnia 2023 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć do Uchwały Nr LXXIX/482/23 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 28 grudnia 2023 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Dokonuje się zmian objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 IV/23/24
z dnia 2024-06-27

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	40 210 621,80	39 295 048,53	7 092 190,00	218 973,18	8 029 059,00	13 124 493,28	10 830 333,07	6 891 938,23	915 573,27	895 026,37	0,00	
Wykonanie 2018	42 582 404,14	39 810 806,88	7 904 541,00	308 100,22	8 659 470,00	12 313 290,30	10 625 405,36	7 015 314,97	2 771 597,26	788 096,28	1 920 346,78	
Wykonanie 2019	44 333 458,16	42 757 675,77	8 964 057,00	265 116,39	8 695 999,00	14 066 528,44	10 765 974,94	7 058 492,71	1 575 782,39	795 880,45	588 404,27	
Wykonanie 2020	51 617 147,21	46 577 760,77	8 483 742,00	360 956,90	9 440 497,00	16 369 988,77	11 922 576,10	7 562 731,39	5 039 386,44	1 340 601,26	3 569 491,45	
Wykonanie 2021	60 277 558,19	52 663 689,57	9 287 422,00	451 489,59	11 052 809,00	17 029 721,73	13 611 572,96	9 082 964,91	7 613 868,62	5 398 024,96	2 092 134,15	
Wykonanie 2022	59 046 842,78	54 983 151,24	10 627 887,57	443 735,99	10 778 879,00	17 861 602,11	15 271 046,57	8 641 714,64	4 063 691,54	1 365 951,75	2 612 202,76	
Plan 3 kw. 2023	73 248 422,09	52 640 505,67	7 463 928,00	686 101,00	12 716 246,00	13 962 103,67	17 812 127,00	10 000 000,00	20 607 916,42	2 098 792,00	18 389 124,42	
Wykonanie 2023	68 260 101,56	50 287 588,58	7 463 928,00	686 101,00	12 942 765,30	12 928 212,74	16 266 581,54	8 624 445,53	17 972 512,98	2 324 528,50	15 559 070,69	
2024	75 064 091,17	56 626 357,75	10 296 633,00	620 810,00	14 294 587,00	11 243 125,96	20 171 201,79	12 016 601,00	18 437 733,42	3 883 991,98	14 433 741,44	
2025	73 858 490,53	59 826 417,26	11 898 795,00	646 263,00	14 298 063,00	11 329 569,00	21 653 727,26	12 509 282,00	14 032 073,27	2 500 000,00	11 532 073,27	
2026	69 356 401,16	60 836 401,16	12 231 078,00	666 297,00	14 700 693,00	11 542 045,00	21 696 288,16	12 897 070,00	8 520 000,00	2 500 000,00	5 900 000,00	
2027	67 461 565,16	62 262 815,16	12 507 355,00	682 954,00	15 035 460,00	11 890 794,00	22 146 252,16	13 219 497,00	5 198 750,00	500 000,00	4 578 750,00	
2028	63 434 228,00	62 814 228,00	12 824 521,00	702 077,00	15 419 773,00	12 195 736,00	21 672 121,00	13 589 643,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2029	65 002 658,00	64 382 658,00	13 127 279,00	720 331,00	15 786 627,00	12 486 825,00	22 261 596,00	13 942 974,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2030	66 549 975,00	65 929 975,00	13 425 961,00	738 339,00	16 148 543,00	12 773 996,00	22 843 136,00	14 291 548,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2031	68 072 534,00	67 452 534,00	13 719 864,00	756 059,00	16 504 668,00	12 056 572,00	24 415 371,00	14 634 545,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2032	69 566 672,00	68 946 672,00	14 008 281,00	773 448,00	16 854 145,00	12 333 873,00	24 976 925,00	14 971 140,00	620 000,00	500 000,00	0,00	

za organ stanowiący Tadeusz Cwynar

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.28

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
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		
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 2017	38 848 146,17	37 031 621,90	12 640 391,17	0,00	0,00	240 970,00	0,00	0,00	0,00	1 816 524,27	1 816 524,27	464 139,43
Wykonanie 2018	41 983 555,93	37 449 255,28	13 508 136,48	0,00	0,00	233 032,29	0,00	0,00	0,00	4 534 300,65	4 534 300,65	848 397,04
Wykonanie 2019	45 578 231,94	40 202 818,03	14 041 573,32	0,00	0,00	226 891,18	0,00	0,00	0,00	5 375 413,91	2 465 448,61	625 004,17
Wykonanie 2020	47 637 625,91	44 339 061,12	14 502 396,60	0,00	0,00	163 666,85	0,00	0,00	0,00	3 298 564,79	3 298 564,79	917 656,40
Wykonanie 2021	50 468 736,30	47 542 592,38	15 890 747,52	0,00	0,00	82 379,38	0,00	0,00	0,00	2 926 143,92	2 926 143,92	721 350,33
Wykonanie 2022	61 572 609,84	52 365 133,89	17 323 003,25	0,00	0,00	121 670,00	0,00	0,00	0,00	9 207 475,95	7 941 475,95	506 629,61
Plan 3 kw. 2023	81 261 940,58	55 809 170,77	19 913 388,31	0,00	0,00	163 640,00	0,00	0,00	0,00	25 452 769,81	25 452 769,81	569 000,00
Wykonanie 2023	74 504 993,25	53 276 009,78	19 532 229,94	0,00	0,00	163 640,00	0,00	0,00	0,00	21 228 983,47	21 228 983,47	433 000,00
2024	77 234 212,96	58 026 710,28	23 795 459,29	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	19 207 502,68	19 207 502,68	667 195,20
2025	72 931 080,53	54 873 069,18	23 218 753,00	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	18 058 011,35	18 058 011,35	500 000,00
2026	68 376 001,16	55 460 029,00	23 531 144,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	12 915 972,16	12 915 972,16	500 000,00
2027	67 545 431,56	58 360 257,40	24 218 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 185 174,16	9 185 174,16	500 000,00
2028	63 573 113,20	59 326 082,20	24 820 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 247 031,00	4 247 031,00	500 000,00
2029	65 002 658,00	60 622 259,00	25 425 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 380 399,00	4 380 399,00	500 000,00
2030	66 549 975,00	62 087 623,00	26 040 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 462 352,00	4 462 352,00	500 000,00
2031	68 072 534,00	63 571 381,00	26 652 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501 153,00	4 501 153,00	500 000,00
2032	69 566 672,00	65 085 744,00	27 273 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480 928,00	4 480 928,00	500 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
Wykonanie 2017	1 362 475,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	598 848,21	0,00	334 924,50	334 924,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 244 773,78	0,00	5 106 172,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068 834,74	1 246 088,66
Wykonanie 2020	3 979 521,30	0,00	2 751 083,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 966,54	0,00
Wykonanie 2021	9 808 821,89	3 741 985,70	5 921 482,66	0,00	0,00	211 492,55	0,00	5 451 854,11	0,00
Wykonanie 2022	-2 525 767,06	0,00	11 438 962,03	0,00	0,00	9 315 239,03	1 080 707,03	2 000 000,00	2 000 000,00
Plan 3 kw. 2023	-8 013 518,49	0,00	8 090 751,49	0,00	0,00	5 859 127,49	5 859 127,49	2 000 000,00	2 000 000,00
Wykonanie 2023	-6 244 891,69	0,00	8 796 270,78	0,00	0,00	6 618 539,78	4 090 500,69	2 000 000,00	2 000 000,00
2024	-2 170 121,79	0,00	2 485 063,39	0,00	0,00	1 715 992,39	1 715 992,39	697 571,00	382 629,40
2025	927 410,00	927 410,00	386 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	980 400,00	980 400,00	313 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-83 866,40	0,00	155 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-138 885,20	0,00	138 885,20	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	37 338,00	0,00	0,00	0,00	1 642 159,00	1 088 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	528 117,00	0,00	0,00	0,00	1 294 496,00	1 077 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	258 136,00	0,00	0,00	0,00	4 211 613,70	4 035 454,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	123 723,00	0,00	0,00	0,00	177 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	231 624,00	154 391,00	0,00	0,00	77 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	177 731,00	154 391,00	0,00	0,00	71 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	71 500,00	71 500,00	0,00	0,00	314 941,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	386 142,00	0,00	0,00	0,00	1 313 552,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	313 552,00	0,00	0,00	0,00	1 293 952,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	155 552,00	83 866,40	0,00	0,00	71 685,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	138 885,20	138 885,20	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	2 263 426,63	2 263 426,63
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 334 924,50	0,00	2 361 551,60	2 361 551,60
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	554 159,00	7 247 414,50	490,00	2 554 857,74	7 623 692,48
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	216 996,00	8 985 226,01	2 815 801,51	2 238 699,65	4 461 666,19
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	176 159,00	4 581 151,35	2 581 151,35	5 121 097,19	10 784 443,85
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	177 731,00	4 346 501,19	2 346 501,19	2 618 017,35	14 056 979,38
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	77 233,00	4 111 851,03	2 111 851,03	-3 168 665,10	4 922 086,39
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	71 500,00	4 111 851,03	2 111 851,03	-2 988 421,20	5 807 849,58
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 941,60	3 877 200,87	1 877 200,87	-1 400 352,53	1 084 710,86
2025	x	x	x	x	0,00	313 552,00	2 642 550,71	1 642 550,71	4 953 348,08	5 339 490,08
2026	x	x	x	x	0,00	293 952,00	1 407 900,55	1 407 900,55	5 376 372,16	5 689 924,16
2027	x	x	x	x	0,00	71 685,60	1 173 250,39	1 173 250,39	3 902 557,76	4 058 109,76
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	938 600,23	938 600,23	3 488 145,80	3 627 031,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	703 950,07	703 950,07	3 760 399,00	3 760 399,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	469 299,91	469 299,91	3 842 352,00	3 842 352,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	234 649,75	234 649,75	3 881 153,00	3 881 153,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860 928,00	3 860 928,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	29,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	12,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-5,71%	-0,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-4,95%	1,27%	x	x	x	x
2024	0,36%	-1,75%	6,81%	13,10%	13,32%	TAK	TAK
2025	2,40%	10,71%	x	12,14%	12,36%	TAK	TAK
2026	2,19%	11,32%	x	6,15%	6,26%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,78%	x	6,46%	6,57%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,89%	x	6,42%	6,53%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,25%	x	5,39%	5,49%	TAK	TAK
2030	0,00%	7,23%	x	5,21%	5,32%	TAK	TAK
2031	0,00%	7,01%	x	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2032	0,00%	6,82%	x	8,31%	8,31%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 903,92	151 903,92	129 118,33
Wykonanie 2018	81 674,54	81 674,54	71 461,51	1 760 346,78	1 760 346,78	1 573 871,85	167 293,75	167 293,75	148 927,88
Wykonanie 2019	537 456,80	537 456,80	518 833,11	385 404,27	385 404,27	339 225,59	378 040,91	378 040,91	305 371,90
Wykonanie 2020	638 383,85	638 383,85	591 777,96	3 050 936,45	3 050 936,45	2 729 355,90	534 089,46	534 089,46	453 276,87
Wykonanie 2021	1 500 605,11	1 500 605,11	1 452 935,06	546 357,52	546 357,52	533 802,94	1 333 061,90	1 333 061,90	1 191 684,05
Wykonanie 2022	1 770 531,48	1 770 531,48	1 697 671,54	1 312 202,76	1 312 202,76	1 310 999,76	2 169 559,20	2 169 559,20	1 924 171,67
Plan 3 kw. 2023	5 375 490,26	5 375 490,26	4 687 615,26	6 231 867,42	6 231 867,42	5 375 616,42	6 173 912,51	6 173 912,51	4 632 491,34
Wykonanie 2023	3 936 004,52	3 936 004,52	3 453 894,73	4 619 121,92	4 619 121,92	4 059 860,10	4 912 170,57	4 912 170,57	3 763 531,17
2024	2 313 921,00	2 313 921,00	2 030 751,00	8 293 969,02	8 293 969,02	7 626 059,00	2 759 552,40	2 759 552,40	1 983 647,00
2025	137 736,00	137 736,00	23 880,00	703 686,00	703 686,00	703 686,00	377 806,00	216 124,00	137 736,00
2026	266 924,00	266 924,00	70 384,00	0,00	0,00	0,00	823 395,00	389 548,00	70 384,00
2027	160 512,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	262 433,40	178 433,40	160 512,00
2028	160 512,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
2029	107 008,00	107 008,00	107 008,00	0,00	0,00	0,00	107 008,00	107 008,00	107 008,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 ustawy	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
Wykonanie 2017	33 892,50	33 892,50	28 808,63	67 805,22	20 103,22	47 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 992 074,58	1 992 074,58	1 654 845,89	1 123 494,20	442 054,34	681 439,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 465 448,61	2 465 448,61	1 879 257,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 488 824,85	1 488 824,85	1 254 083,13	2 432 362,40	760 884,69	1 671 477,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	69 163,22	69 163,22	57 513,29	3 317 247,16	2 129 257,00	1 187 990,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 566 820,26	2 566 820,26	1 930 439,92	9 573 242,64	2 299 703,62	7 273 539,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 461 215,20	6 461 215,20	4 578 554,93	29 324 220,37	5 893 937,55	23 430 282,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	7 702 025,19	7 702 025,19	5 688 211,69	26 855 271,33	5 900 650,51	20 954 620,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 151 425,02	7 151 425,02	4 953 939,00	21 544 232,05	3 831 466,53	17 712 765,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 653 057,00	7 653 057,00	0,00	16 953 995,35	377 806,00	16 576 189,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 905 057,00	6 905 057,00	0,00	13 439 367,16	523 395,00	12 915 972,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 971 774,00	5 971 774,00	0,00	8 132 177,56	262 433,40	7 869 744,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 177 924,00	3 177 924,00	0,00	2 538 086,16	160 512,00	2 377 574,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	341 658,16	107 008,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	234 649,75	0,00	234 649,75	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 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 088 000,00	924,00	0,00	924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 077 500,00	490,00	0,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	134 451,50
Wykonanie 2021	4 035 454,70	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	-133 969,80	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	234 649,75	0,00	234 649,75	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IV/23/24
z dnia 2024-06-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				81 812 863,82	21 544 232,05	16 953 995,35	13 439 367,16	8 132 177,56	2 538 086,16
1.a	- wydatki bieżące				10 014 679,93	3 831 466,53	377 806,00	523 395,00	262 433,40	160 512,00
1.b	- wydatki majątkowe				71 798 183,89	17 712 765,52	16 576 189,35	12 915 972,16	7 869 744,16	2 377 574,16
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:				45 076 724,80	9 910 977,42	7 456 561,00	6 752 165,00	5 325 205,40	2 303 436,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 910 711,80	2 759 552,40	377 806,00	523 395,00	262 433,40	160 512,00
1.1.1.1	Zielono - niebieskie Kowary zadanie dofinansowane ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 w ramach programu: „Środowisko, Energia i Zmiany klimatu” obszar programowy: Klimat - Celem Projektu jest zwiększenie odporności Kowar na negatywne zjawiska wynikające ze zmian klimatu oraz adaptacja przestrzeni miejskiej i społeczności do tych zmian poprzez realizację działań w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury i podnoszenie świadomości ekologicznej. Realizacja projektu ma na celu wdrożenie działań z zakresu łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do ich skutków na poziomie miejskim	URZĄD MIEJSKI	2020	2024	6 886 179,00	2 166 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Uruchomienie żłobka publicznego w Kowarach - utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku dl lat 3 przy ul. Henryka Sienkiewicza 9 - Uruchomienie żłobka publicznego w Kowarach - utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku dl lat 3 przy ul. Henryka Sienkiewicza 9	URZĄD MIEJSKI	2023	2029	481 536,00	0,00	0,00	53 504,00	160 512,00	160 512,00
1.1.1.3	Szlakiem przemysłu i tradycji - Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza czesko-polskiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	887 865,00	499 869,00	142 320,00	245 676,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zawodowe kompetencje przyszłości - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Branżowej Szkole I stopnia w Kowarach -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH W KOWARACH	2024	2026	67 640,00	26 880,00	23 880,00	16 880,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Czy przetrwa społeczność pod Śnieżką - Głównym celem projektu jest stworzenie mostu między społecznościami czesko-polskimi pod Śnieżką, aby wspólnie stawiać czoła wyzwaniom masowej turystyki i wzmacniać transgraniczną spójność, współpracę i relacje z regionem. Cele szczegółowe to zwiększenie świadomości, komunikacja i współpraca, odpowiedzialność społeczna.	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	236 426,80	66 629,40	78 388,00	73 488,00	17 921,40	0,00
1.1.1.6	Oazy zieleni w miastach Kowary i Karpacz - ograniczenie skutków zmian klimatu, odnowienie zasobów, tworów i składników przyrody, zachowanie naturalnych i półnaturalnych obszarów bioróżnorodności	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	11 065,00	0,00	5 218,00	5 847,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Zielono-niebieski karkonoski - Zielono-niebieski karkonoski – zwiększenie świadomości i umiejętności społeczności szkolnych w zakresie adaptacji do zmian klimatu i ochrony zasobów wodnych poprzez integrację działań edukacyjno-informacyjnych oraz inwestycji w zielono-niebieską infrastrukturę.	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	340 000,00	0,00	128 000,00	128 000,00	84 000,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 166 013,00	7 151 425,02	7 078 755,00	6 228 770,00	5 062 772,00	2 142 924,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	341 658,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	56 972 711,35
1.a	107 008,00	0,00	0,00	0,00	5 262 620,93
1.b	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	51 710 090,42
1.1	107 008,00	0,00	0,00	0,00	31 855 352,82
1.1.1	107 008,00	0,00	0,00	0,00	4 190 706,80
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 166 174,00
1.1.1.2	107 008,00	0,00	0,00	0,00	481 536,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	887 865,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	67 640,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	236 426,80
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	11 065,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	27 664 646,02

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.1.2.1	Zielono - niebieskie Kowary zadanie dofinansowane ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 w ramach programu: „Środowisko, Energia i Zmiany klimatu” obszar programowy: Klimat - Celem Projektu jest zwiększenie odporności Kowar na negatywne zjawiska wynikające ze zmian klimatu oraz adaptacja przestrzeni miejskiej i społeczności do tych zmian poprzez realizację działań w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury i podnoszenie świadomości ekologicznej. Realizacja projektu ma na celu wdrożenie działań z zakresu łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do ich skutków na poziomie miejskim	URZĄD MIEJSKI	2020	2024	9 753 973,98	4 811 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uruchomienie żłobka publicznego w Kowarach - utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku dl lat 3 przy ul. Henryka Sienkiewicza 9 - Uruchomienie żłobka publicznego w Kowarach - utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku dl lat 3 przy ul. Henryka Sienkiewicza 9	URZĄD MIEJSKI	2023	2029	2 045 000,02	1 248 000,02	750 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Szlakiem przemysłu i tradycji - Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza czesko-polskiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	4 344 758,00	879 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przystanek Kowary - Intermodalne Centrum Przystankowo - Przesiadkowe - Zachęcenie mieszkańców i turystów do korzystania ze zbiorowego transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	10 244 120,00	0,00	3 725 135,00	3 725 135,00	2 793 850,00	0,00
1.1.2.5	Przystanek Kowary - budynek pasywny - kompleksowa modernizacja energetyczna budynku dawnego dworca PKP, emisja gazów cieplarnianych	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	489 600,00	0,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
1.1.2.6	Oazy zieleni w miastach Kowary i Karpacz - ograniczenie skutków zmian klimatu, odnowienie zasobów, tworów i składników przyrody, zachowanie naturalnych i półnaturalnych obszarów bioróżnorodności	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	484 365,00	0,00	268 698,00	166 713,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Centrum usług turystycznych i promocji produktów regionalnych Kowary - Gmina Leśna - stworzenie miejsca, które zwiększy ofertę turystyczną miasta, które będzie promować produkt lokalny i tradycję przemysłu	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	3 402 090,00	0,00	850 522,00	850 522,00	850 522,00	850 524,00
1.1.2.8	Budowa nowej siedziby Miejskiej Biblioteki Publicznej i Centrum wiedzy o przemyśle włókienniczym Kotliny Jeleniogórskiej przy ul. Dworcowej 8 w Kowarach - wybudowanie miejsca, w którym promowane będą różnego rodzaju usługi związane z kulturą i historią włókiennictwa w Kowarach	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary - zmodernizowanie systemów odprowadania i oczyszczania ścieków	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	4 680 000,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	1 170 000,00	1 170 000,00
1.1.2.10	Zawodowe kompetencje przyszłości - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Branżowej Szkole I stopnia w Kowarach -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KOWARACH	2024	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Czy przetrwa społeczność pod Śnieżką - Głównym celem projektu jest stworzenie mostu między społecznościami czesko-polskimi pod Śnieżką, aby wspólnie stawiać czoła wyzwaniom masowej turystyki i wzmacniać transgraniczną spójność, współpracę i relacje z regionem. Cele szczegółowe to zwiększenie świadomości, komunikacja i współpraca, odpowiedzialność społeczna.	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	12 106,00	12 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Zielono-niebieski karkonoski - Zielono-niebieski karkonoski – zwiększenie świadomości i umiejętności społeczności szkolnych w zakresie adaptacji do zmian klimatu i ochrony zasobów wodnych poprzez integrację działań edukacyjno-informacyjnych oraz inwestycji w zielono-niebieską infrastrukturę.	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	510 000,00	0,00	192 000,00	192 000,00	126 000,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 711,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,02
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	879 608,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	10 244 120,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	489 600,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	435 411,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 090,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	12 106,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
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				36 736 139,02	11 633 254,63	9 497 434,35	6 687 202,16	2 806 972,16	234 650,16
1.3.1	- wydatki bieżące				1 103 968,13	1 071 914,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont ulicy Malinowej w Kowarach -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	643 931,13	643 931,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont ulicy Tadeusza Rejtana w km 0+000 do 0+290 -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	438 197,00	406 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przebudowa drogi dla pieszych na drodze gminnej nr 115871D w ciągu ul. Górniczej w Kowarach umowa 41/C/2023/G-52 Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - Przeprowadzona inwestycja wpłynie korzystnie na otoczenie. Poprzez poszerzenie chodników do 2m zwiększy się bezpieczeństwo pieszych, a przede wszystkim dzieci, młodzieży i osób starszych.	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przebudowa ulicy Władysława Grabskiego – drogi gminnej nr 1158390 w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg - Przebudowa drogi zmniejszy emisję hałasu, drgań i ilości spalin oraz usprawni ruch i poprawi gospodarkę wodami opadowymi	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Projekt Kowary 2030 - przygotowanie dokumentacji celem pozyskania środków zewnętrznych - skuteczne przygotowanie Gminy Miejskiej Kowarydo pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 632 170,89	10 561 340,50	9 497 434,35	6 687 202,16	2 806 972,16	234 650,16
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Gminy Miejskiej Kowary wraz z zapewnieniem finansowania - wymiana ostniejących opraw oświetlenia ulicznego starego typu na oprawy LED w ilości 1113 szt., dobudowa oświetlenia: łącznie 90 nowych punktów oświetleniowych na 87 słupach, łącznie 3428 metrów bieżących lini kablowych dla nowych punktów świetlnych na nowych liniach, łącznie 20 szt. kompensatorów mocy biernej, łącznie 68 słupów, łącznie ok 30 instalacji wyprowadzającej zasilani do opraw ozdobnych, łącznie ok 30 uchwytyw do mocowania flag na słupach	URZĄD MIEJSKI	2017	2032	2 945 999,36	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16
1.3.2.2	Przebudowa ciągów komunikacyjnych przy ul. Matejki wraz z budową kanalizacji deszczowej - zwiększenie bezpieczeństwa i płynności ruchu zarówno kierowców jak i pieszych	URZĄD MIEJSKI	2017	2026	1 664 199,00	0,00	331 250,00	344 690,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 366 w zakresie chodnika w miejscowości Kowary -	URZĄD MIEJSKI	2019	2026	561 281,00	0,00	0,00	515 672,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Bezpieczny pieszy, bezpieczny rowerzysta w Gminie Miejskiej Kowary – budowa ciągu pieszo-rowerowego do Krzaczyzny - Bezpieczny pieszy, bezpieczny rowerzysta w Gminie Miejskiej Kowary – budowa ciągu pieszo-rowerowego do Krzaczyzny zlokalizowanego w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 366	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt Kowary 2030 - przygotowanie dokumentacji celem pozyskania środków zewnętrznych - skuteczne przygotowanie Gminy Miejskiej Kowarydo pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych	URZĄD MIEJSKI	2021	2025	537 206,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	25 117 358,53
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 914,13
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	643 931,13
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	406 143,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.2	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	24 045 444,40
1.3.2.1	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	675 940,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	515 672,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa skweru z parkingiem dla turystów przy Kompleksie Ewangelickim w Kowarach - Stowarzyszenie Eurojedynka Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania 19.2. „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” - stworzenie miejsca ogólnodostępnego dla mieszkańców Kowar oraz turystów, gdzie będzie można zapoznać się z zapomnianą już historią dotyczącą Kompleksu Ewangelickiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utworzenie siłowni zewnętrznej na Stadionie Miejskim w Kowarach - Miejski Klub Sportowy Olimpia Kowary Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania 19.2. „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” - stworzenie atrakcyjnego miejsca aktywnej rekreacji rodzinnej, przyjaznego dla przyrody i ogólnie dostępnego dla mieszkańców i turystów odwiedzających Kowary	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	51 750,00	51 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa parkingu przy ulicy Leśnej w Kowarach -	URZĄD MIEJSKI	2021	2026	469 680,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Bielarskiej w Kowarach umowa 54/A/2023/G-50 Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - przebudowa ulicy Bielarskiej	URZĄD MIEJSKI	2020	2024	2 783 728,13	2 752 732,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ulicznego przy ulicy Jeleniogórskiej w Kowarach -	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	129 849,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi dla pieszych na drodze gminnej nr 115871D w ciągu ul. Górniczej w Kowarach umowa 41/C/2023/G-52 Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - Przeprowadzona inwestycja wpłynie korzystnie na otoczenie. Poprzez poszerzenie chodników do 2m zwiększy się bezpieczeństwo pieszych, a przede wszystkim dzieci, młodzieży i osób starszych.	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	501 523,00	464 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Konserwacja piaskowcowego portalu wejściowego z elewacji północnej Kościoła parafialnego p.w. Najświętszej Maryi Panny w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2023/3103/PolskiLad - Głównym celem zadania jest zatrzymanie degradacji substancji zabytkowej i przywrócenie jej oryginalnych wartości technicznych i estetycznych oraz dbałość o architekturę sakralną.	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	28 339,20	28 339,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rewitalizacja pokrycia dachowego plebanii kościoła p.w. Imienia Najświętszej Maryi Panny w Kowarach – etap 1 Dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2023/3100/PolskiLad - Głównym celem zadania jest zabezpieczenie substancji zabytku przed dalszą degradacją.	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja pokrycia hełmu wieży Kościoła parafialnego p.w. Najświętszej Maryi Panny w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/5171/PolskiLad - Głównym celem jest zatrzymanie degradacji zabytkowego hełmu wieży Kościoła parafialnego oraz dbałość o architekturę sakralną.	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	530 000,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Odrestaurowanie elewacji, wymiana pokrycia dachowego oraz renowacja klatki schodowej dawnego „Domu Treutlera” Dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/5150/PolskiLad - Głównym celem jest zatrzymanie degradacji zabytkowego budynku oraz poprawa estetyki miasta	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	530 719,19	0,00	530 719,19	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku Nr 1 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/2242/PolskiLad - Rewitalizacja obszarów miejskich, infrastruktura edukacyjna	URZĄD MIEJSKI	2023	2027	2 643 750,00	48 750,00	987 000,00	414 000,00	1 194 000,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	51 750,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	209 100,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339,20
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	530 719,19
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	2 643 750,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.18	Przebudowa ulicy Władysława Grabskiego – drogi gminnej nr 1158390 w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg - Przebudowa drogi zmniejszy emisję hałasu, drgań i ilości spalin oraz usprawni ruch i poprawi gospodarkę wodami opadowymi	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	4 726 900,01	4 690 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ulicy Kowalskiej w Kowarach - etap I wykonanie dokumentacji projektowej	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	103 320,00	0,00	103 320,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Termomodernizacja zabytkowego Ratusza Urzędu Miejskiego w Kowarach i Miejskiego Ośrodka - Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja3PGR/2021/506/PolskiLad -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	3 727 073,00	1 560 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Miejska Biblioteka Publiczna i Karkonoskie Centrum Wiedzy o Wółkiennictwie w Kowarach – etap 1 Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/3373/PolskiLad - rewitalizacja obszarów miejskich, poprawa infrastruktury kulturalnej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	9 447 282,00	17 347,00	4 846 745,00	4 273 190,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/3360/PolskiLad - poprawa efektywności energetycznej, poprawa infrastruktury edukacyjnej	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	3 434 572,00	367 500,00	1 008 750,00	680 000,00	1 378 322,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	4 690 000,01
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	103 320,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	9 137 282,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	3 434 572,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr IV/23/24
Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 27 czerwca 2024 r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Kowary zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary jest uchwała budżetowa na 2024 rok wraz ze zmianami, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kowary za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z rocznymi sprawozdaniem Rb-27S i Rb-28S za 2023 rok dla Gminy Miejskiej Kowary.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kowary została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Kowary wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Kowary, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
-----	---------------------	---------------------------------------	---

2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejskiej Kowary.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Kowary dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejskiej Kowary oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą

indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Kowary, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 016 601,00 zł, co stanowi 139,33% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.883.991,98 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Lp	Nr działki	Obr.	Pow. w ha	Ulica	Przeznaczenie
1	295/4	0002	0,0775	Kowary, Wojska Polskiego	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
2	478	0002	0,1370	Kowary, Jagiellońska	Zabudowa mieszkaniowa jedno i wielorodzinna
3	83/9	0005	0,0746	Kowary, Nadrzeczna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
4	83/11	0005	0,1102	Kowary, Nadrzeczna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej

5	49/13	0002	1,9155	Kowary, Sanatoryjna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
6	19/19	0001	0,2557	Kowary, Tkaczy	Zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna
7	19/20	0001	0,2706	Kowary, Tkaczy	Zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna
8	312	0003	0,0952	Kowary, Leśna	Parkingi i garaże
9	321/9	0002	0,1857	Kowary, Jagiellońska	Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno lub wielorodzinnej
10	450 i 451/3	0003	0,5877	Kowary, Kamiennogórska	Tereny usług turystyki z zielenią towarzyszącą
11	146/8	x	0,2100	Gmina Janowice Wielkie obręb Mniszków	Zabudowa mieszkaniowa
12	146/9	x	0,2100	Gmina Janowice Wielkie obręb Mniszków	Zabudowa mieszkaniowa
13	146/11	x	0,2911	Gmina Janowice Wielkie obręb Mniszków	Zabudowa mieszkaniowa

Na bieżąco dokonywane są geodezyjne podziały nowych działek. Sukcesywnie zbywane są również lokale mieszkalne na rzecz ich najemców.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 433 741,44 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) dochody z tytułu środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 27 772,42 zł;

2) dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 w wysokości 8.293.969,02 zł;

3) dochody z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w wysokości 3.992.000,00 zł;

4) dochody z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 1 960 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 22 010 823,27 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejskiej Kowary dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejskiej Kowary oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Miejskiej Kowary wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 795 459,29 zł, co stanowi zmianę w stosunku do wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 263 229,35 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miejska Kowary nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Wydatki te będą sukcesywnie rosnąć w momencie pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację zadań, projektów Gminy. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary na lata 2024-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik

budżetu planuje się na poziomie -2.170.121,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy w wysokości 382.629,40 zł;
- 2) środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.715.992,39 zł;
- 3) spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 71.500,00 zł." Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Miejskiej Kowary

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	75 064 091,17	77 234 212,96	-2 170 121,79
2025	73 858 490,53	72 931 080,53	927 410,00
2026	69 356 401,16	68 376 001,16	980 400,00
2027	67 461 565,16	67 545 431,56	-83 866,40
2028	63 434 228,00	63 573 113,20	-138 885,20
2029	65 002 658,00	65 002 658,00	0,00
2030	66 549 975,00	66 549 975,00	0,00
2031	68 072 534,00	68 072 534,00	0,00
2032	69 566 672,00	69 566 672,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody po zmianach zaplanowano na poziomie 2 485 063,39 zł. Przychody Gminy Miejskiej Kowary w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1.715.992,39 zł;
2. wolne środki – 697.571,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 71 500,00 zł

Począwszy od 2025 roku zaplanowano przychody z tytułu zwrotu pożyczki udzielanej rok rocznie dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Kowarach na wyprzedzające finansowanie realizacji projektu "Czy przetrwa społeczność pod Śnieżką" współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach programu Interreg Czecho-Polska nr wniosku o dofinansowanie CZ.11.04.02/00/23_003/0000080.

Spłaty udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Po zmianie [zł]
2025	386 142,00
2026	313 552,00
2027	155 552,00
2028	138 885,20

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Kowary obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miejskiej Kowary zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Kowary

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	0,00
2025	1 000 000,00
2026	1 000 000,00

Dokonując zmiany Wieloletniej Prognozy finansowej zaplanowano od 2024 roku rozchody z tytułu zwrotu pożyczki udzielanej rok rocznie dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Kowarach na wyprzedzające finansowanie realizacji projektu "Czy przetrwa społeczność pod Śnieżką" współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach programu Interreg Czechy-Polska nr wniosku o dofinansowanie CZ.11.04.02/00/23_003/0000080.

Rozchody niezwiązane z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Po zmianie [zł]
2025	313 552,00
2026	293 952,00
2027	71 685,60

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 877 200,87 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 8,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	4 111 851,03	42 324 197,22	9,72%
2024	3 877 200,87	49 702 165,37	7,80%
2025	2 642 550,71	51 382 990,26	5,14%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 1 877 200,87 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 504.815,44 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Miejska Kowary zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Kowary

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

2024	56 626 357,75	58 026 710,28	-1 400 352,53	1 084 710,80
2025	59 826 417,26	54 873 069,18	4 953 348,08	5 339 490,08
2026	60 836 401,16	55 460 029,00	5 376 372,16	5 689 924,16
2027	62 262 815,16	58 360 257,40	3 902 557,76	4 058 109,76
2028	62 814 228,00	59 326 082,20	3 488 145,80	3 627 031,00
2029	64 382 658,00	60 622 259,00	3 760 399,00	3 760 399,00
2030	65 929 975,00	62 087 623,00	3 842 352,00	3 842 352,00
2031	67 452 534,00	63 571 381,00	3 881 153,00	3 881 153,00
2032	68 946 672,00	65 085 744,00	3 860 928,00	3 860 928,00

W latach objętych prognozą zaplanowano stały wzrost dochodów bieżących gminy w roku 2025 jest to średnio 6% w kolejnych latach 3 %. Na spadek prognozowanych wydatków bieżących w roku 2025 w stosunku do roku 2024 o kwotę 1 467 715,17 zł zdecydowany wpływ ma realizacja zadań współfinansowanych ze środków UE. W roku 2024 wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp zmniejszają się ogółem o kwotę 2 446 657,00 zł co spowodowanej jest kończeniem realizacji projektów z perspektywy 2014-2020 w 2024 r. W kolejnych latach wydatki bieżące sukcesywnie wzrastają.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miejskiej Kowary przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,36%	13,10%	TAK	13,32%	TAK
2025	2,40%	12,14%	TAK	12,36%	TAK
2026	2,19%	6,15%	TAK	6,26%	TAK
2027	0,00%	6,46%	TAK	6,57%	TAK
2028	0,00%	6,42%	TAK	6,53%	TAK
2029	0,00%	5,39%	TAK	5,49%	TAK
2030	0,00%	5,21%	TAK	5,32%	TAK
2031	0,00%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2032	0,00%	8,31%	TAK	8,31%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Kowary spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień