

UCHWAŁA NR LXVII/401/23

RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH

z dnia 26 stycznia 2023 r.

w sprawie przyjęcia 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 2023 roku, poz. 40), 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 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.), Rada Miejska w Kowarach uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kowary do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w Załączniku nr 2,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2023 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kowary do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kowary uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, z wyjątkiem zaciągania zobowiązań z tytułu umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kowary do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 4. Uchwała XLIX/309/21 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Kowary z późn.zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2022 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązującą od stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Maciej Michella

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 LXVII/401/23
z dnia 2023-01-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2016	39 800 980,95	34 827 321,04	6 246 074,00	198 190,42	7 168 079,00	11 747 631,03	9 467 346,59	6 070 036,35	4 973 659,91	4 969 504,81	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	63 878 539,81	52 496 390,31	7 739 469,00	443 753,00	10 753 535,00	18 626 004,76	14 933 628,55	8 765 320,00	11 382 149,50	4 501 000,00	6 761 149,50	
Wykonanie 2022	67 250 958,94	58 823 268,01	10 627 887,57	443 753,00	10 778 879,00	20 141 559,89	16 558 188,55	8 765 320,00	8 427 690,93	1 612 581,43	6 695 109,50	
2023	71 115 042,68	48 779 745,26	7 463 928,00	686 101,00	10 201 829,00	12 707 879,26	17 720 008,00	10 000 000,00	22 335 297,42	4 500 000,00	17 715 297,42	
2024	54 207 623,00	50 236 414,00	7 822 197,00	719 034,00	10 691 517,00	13 156 235,00	17 847 431,00	10 480 000,00	3 971 209,00	2 500 000,00	1 342 709,00	
2025	54 413 742,00	51 793 742,00	8 064 685,00	741 324,00	11 022 954,00	13 564 078,00	18 400 701,00	10 804 880,00	2 620 000,00	2 500 000,00	0,00	
2026	55 708 586,00	53 088 586,00	8 266 302,00	759 857,00	11 298 528,00	13 903 180,00	18 860 719,00	11 075 002,00	2 620 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	55 248 155,00	54 628 155,00	8 506 025,00	781 893,00	11 626 185,00	14 306 372,00	19 407 680,00	11 396 177,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2028	56 832 372,00	56 212 372,00	8 752 700,00	804 568,00	11 963 344,00	14 721 257,00	19 970 503,00	11 726 666,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2029	58 406 319,00	57 786 319,00	8 997 776,00	827 096,00	12 298 318,00	15 133 452,00	20 529 677,00	12 055 013,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2030	59 966 550,00	59 346 550,00	9 240 716,00	849 428,00	12 630 373,00	15 542 055,00	21 083 978,00	12 380 498,00	620 000,00	500 000,00	0,00	
2031	61 568 906,00	60 948 906,00	9 490 215,00	872 363,00	12 971 393,00	15 961 690,00	21 653 245,00	12 714 771,00	620 000,00	500 000,00	0,00	

za organ stanowiący Maciej Bartłomiej Michella

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2032	63 153 577,00	62 533 577,00	9 736 961,00	895 044,00	13 308 649,00	16 376 694,00	22 216 229,00	13 045 355,00	620 000,00	500 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		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	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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			
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 2016	36 068 067,55	34 547 488,32	10 191 423,62	0,00	0,00	231 310,00	0,00	0,00	0,00	1 520 579,23	1 520 579,23	806 131,77
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
Plan 3 kw. 2022	67 788 811,84	56 305 781,84	17 916 776,78	0,00	0,00	121 670,00	0,00	0,00	0,00	11 483 030,00	10 217 030,00	527 500,00
Wykonanie 2022	71 176 372,97	59 532 271,97	18 063 339,66	0,00	0,00	121 670,00	0,00	0,00	0,00	11 644 101,00	10 378 101,00	527 500,00
2023	79 475 284,37	54 769 662,37	19 539 572,00	0,00	0,00	172 500,00	0,00	0,00	0,00	24 705 622,00	24 705 622,00	818 240,00
2024	54 230 963,00	49 137 235,35	20 039 661,00	0,00	0,00	167 160,00	0,00	0,00	0,00	5 093 727,65	5 093 272,65	500 000,00
2025	53 413 742,00	49 492 798,00	20 406 695,00	0,00	0,00	167 160,00	0,00	0,00	0,00	3 920 944,00	3 920 944,00	500 000,00
2026	54 708 586,00	50 162 157,00	20 760 312,00	0,00	0,00	83 580,00	0,00	0,00	0,00	4 546 429,00	9 546 429,00	500 000,00
2027	55 248 155,00	51 470 491,00	21 346 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 777 664,00	3 777 664,00	500 000,00
2028	56 832 372,00	52 820 692,00	21 938 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 011 680,00	4 011 680,00	500 000,00
2029	58 406 319,00	54 200 990,00	22 541 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 205 329,00	4 205 329,00	500 000,00
2030	59 966 550,00	55 611 868,00	23 156 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 354 682,00	4 354 682,00	500 000,00
2031	61 568 906,00	57 059 554,00	23 787 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 509 352,00	4 509 352,00	500 000,00
2032	63 153 577,00	58 539 114,00	24 430 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 614 463,00	4 614 463,00	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)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	3 732 913,40	0,00	180 627,09	0,00	0,00	0,00	0,00	180 627,09	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-3 910 272,03	0,00	4 088 003,03	0,00	0,00	1 889 391,03	1 889 391,03	2 000 000,00	2 000 000,00
Wykonanie 2022	-3 925 414,03	0,00	4 103 145,03	0,00	0,00	1 904 533,03	1 904 533,03	2 000 000,00	2 000 000,00
2023	-8 360 241,69	0,00	8 437 474,69	0,00	0,00	8 205 850,69	8 205 850,69	0,00	0,00
2024	-23 340,00	0,00	23 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	198 612,00	20 881,00	0,00	0,00	177 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	198 612,00	20 881,00	0,00	0,00	177 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	231 624,00	154 391,00	0,00	0,00	77 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	23 340,00	23 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
	łącznie 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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	279 832,72	460 459,81
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	177 731,00	4 346 501,19	2 346 501,19	-3 809 391,53	278 611,50
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	177 731,00	4 346 501,19	2 346 501,19	-709 003,96	3 394 141,07
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 233,00	4 111 851,03	2 111 851,03	-5 989 917,11	2 447 557,58
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 877 200,87	1 877 200,87	1 099 178,65	1 122 518,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 642 550,71	1 642 550,71	2 300 944,00	2 300 944,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 407 900,55	1 407 900,55	2 926 429,00	2 926 429,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 173 250,39	1 173 250,39	3 157 664,00	3 157 664,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	938 600,23	938 600,23	3 391 680,00	3 391 680,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	703 950,07	703 950,07	3 585 329,00	3 585 329,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	469 299,91	469 299,91	3 734 682,00	3 734 682,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	234 649,75	234 649,75	3 889 352,00	3 889 352,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 994 463,00	3 994 463,00

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 2016	0,00%	x	23,21%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-7,01%	6,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	1,99%	6,16%	x	x	x	x
2023	0,48%	-14,53%	-2,06%	15,62%	15,60%	TAK	TAK
2024	0,45%	3,50%	10,24%	12,01%	11,99%	TAK	TAK
2025	3,05%	6,46%	x	11,54%	11,52%	TAK	TAK
2026	2,77%	7,68%	x	2,82%	4,11%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,83%	x	2,61%	3,90%	TAK	TAK
2028	0,00%	8,17%	x	2,58%	3,87%	TAK	TAK
2029	0,00%	8,41%	x	1,73%	3,01%	TAK	TAK
2030	0,00%	8,53%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2031	0,00%	8,65%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2032	0,00%	8,65%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2016	167 785,73	167 785,73	162 085,18	0,00	0,00	0,00	43 301,27	43 301,27	32 303,09
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
Plan 3 kw. 2022	3 753 880,50	3 753 880,50	3 356 961,50	5 531 149,50	5 531 149,50	5 046 997,50	5 068 800,00	5 068 800,00	4 095 239,50
Wykonanie 2022	3 782 757,50	3 782 757,50	3 385 838,50	5 395 109,50	5 395 109,50	4 910 957,50	5 140 569,00	5 140 569,00	4 138 714,20
2023	5 328 694,26	5 328 694,26	4 647 838,26	6 471 356,42	6 471 356,42	5 664 180,42	5 903 961,16	5 903 961,16	4 454 468,47
2024	174 285,00	174 285,00	153 633,00	1 215 209,00	1 215 209,00	1 010 544,00	205 041,00	205 041,00	174 285,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	6 694 552,00	6 694 552,00	4 969 470,50	14 381 376,16	5 142 927,00	9 238 449,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	6 583 512,00	6 583 512,00	4 833 430,50	14 381 376,16	5 142 927,00	9 238 449,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 709 654,00	6 709 654,00	4 892 670,25	27 904 897,32	5 633 656,16	22 271 241,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 429 657,76	1 429 657,76	1 215 209,00	2 739 038,92	205 041,00	2 533 997,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	565 900,16	0,00	565 900,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	234 650,16	0,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2023	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 LXVII/401/23
z dnia 2023-01-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 660 319,34	27 904 897,32	2 739 038,92	565 900,16	234 650,16	234 650,16
1.a	- wydatki bieżące				8 279 930,00	5 633 656,16	205 041,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 380 389,34	22 271 241,16	2 533 997,92	565 900,16	234 650,16	234 650,16
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:				18 591 191,98	12 186 655,16	1 634 698,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 279 930,00	5 633 656,16	205 041,00	0,00	0,00	0,00
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	5 215 245,00	4 962 467,00	205 041,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Nowoczesna Edukacja - pomysł na rozwój Gminy Kowary - Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia, z uwzględnieniem formalnych, nieformalnych i pozaformalnych ścieżek kształcenia umożliwiających ponowne podjęcie kształcenia i szkolenia	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	1 382 278,00	380 921,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Dokumentacyjne Centrum Karkonoszy Online - Podniesienie intensywności współpracy instytucji i grup w regionie pogranicza polsko -czeskiego	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	44 994,00	13 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	15 100 978,39
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 710,41
1.b	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	12 313 267,98
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 770 366,39
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 710,41
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 037,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 921,41
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 629,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.1.4	Poprawa cyfryzacji jednostek Gminy Miejskiej Kowary i ich cyberbezpieczeństwa - "Cyfrowa Gmina" - Celem projektu jest: poprawa cyfryzacji jednostek Gminy Miejskiej Kowary, ich cyberbezpieczeństwa, umożliwienie między nimi bezpiecznej komunikacji, zabezpieczenie pracy zdalnej oraz optymalizacja wykorzystania posiadanych przez gminę zasobów informatycznych.	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	49 390,00	1 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Budowa (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikroinstalacji) przez członków Karkonoskiego Klastra Energii - Przedsiębiorstwa, mające na celu produkcję energii elektrycznej i/lub ciepłej (wraz z podłączeniem tych źródeł do sieci dystrybucyjnej/przesyłowej), polegające na budowie oraz modernizacji (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikroinstalacji)	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	12 852,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Dobra pora na aktywne i edukacyjne życie seniora w Gminie Kowary - Włączenie społeczne. Dostęp do wysokiej jakości usług społecznych. Ułatwienie dostępu do przystosowanych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym.	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	389 360,00	12 563,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowarskich - Stworzenie „Centrum Wiedzy o Browarnictwie” w Kowarach w planowanej do uruchomienia Filii Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Wojska Polskiego 4 w Kowarach, Stworzenie „Mini Muzeum Piwowarstwa” w Kowarach w siedzibie Stowarzyszenia Miłośników Kowar przy ul. Górniczej 1 w Kowarach, Odnowienie Źródłka „Jola” przy ul. Wojska Polskiego w Kowarach	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	1 185 811,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 311 261,98	6 552 999,00	1 429 657,76	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 982 655,98

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			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	7 863 835,98	6 356 959,00	1 429 657,76	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Nowoczesna Edukacja - pomysł na rozwój Gminy Kowary - Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia, z uwzględnieniem formalnych, nieformalnych i pozaformalnych ścieżek kształcenia umożliwiających ponowne podjęcie kształcenia i szkolenia	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	280 913,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa cyfryzacji jednostek Gminy Miejskiej Kowary i ich cyberbezpieczeństwa - "Cyfrowa Gmina" - Celem projektu jest: poprawa cyfryzacji jednostek Gminy Miejskiej Kowary, ich cyberbezpieczeństwa, umożliwienie między nimi bezpiecznej komunikacji, zabezpieczenie pracy zdalnej oraz optymalizacja wykorzystania posiadanych przez gminę zasobów informatycznych.	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	270 110,00	136 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikroinstalacji) przez członków Karkonoskiego Klastra Energii - Przedsięwzięcia, mające na celu produkcję energii elektrycznej i/lub ciepłej (wraz z podłączeniem tych źródeł do sieci dystrybucyjnej/ przesyłowej), polegające na budowie oraz modernizacji (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikroinstalacji)	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	855 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 786 615,98
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 040,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.2.5	Dobra pora na aktywne i edukacyjne życie seniora w Gminie Kowary - Włączenie społeczne. Dostęp do wysokiej jakości usług społecznych. Ułatwienie dostępu do przystosowanych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym.	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	49 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowskich - Stworzenie „Centrum Wiedzy o Browarnictwie” w Kowarach w planowanej do uruchomienia Filii Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Wojska Polskiego 4 w Kowarach, Stworzenie „Mini Muzeum Piwowarstwa” w Kowarach w siedzibie Stowarzyszenia Miłośników Kowar przy ul. Górniczej 1 w Kowarach, Odnowienie Źródłka „Jola” przy ul. Wojska Polskiego w Kowarach	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	991 842,00	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				24 069 127,36	15 718 242,16	1 104 340,16	565 900,16	234 650,16	234 650,16
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 069 127,36	15 718 242,16	1 104 340,16	565 900,16	234 650,16	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 linii 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 uchwyty 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	2025	1 664 199,00	0,00	344 690,00	331 250,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 366 w zakresie chodnika w miejscowości Kowary -	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	561 281,00	515 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	4 330 612,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 650,16	234 649,75	4 330 612,00
1.3.2.1	234 650,16	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	0,00	675 940,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 672,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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	2024	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 Kowary do pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	517 366,00	7 380,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - Promenada Józefa Gielniaka w Kowarach - I etap - Przebudowa obiektu mostowego pomiędzy ulicą Ogrodową a pl. Franciszkańskim w Kowarach oraz Przebudowa placów i miejsc postojowych oraz łączników pomiędzy ul. Ogrodową a ul. 1 Maja przy Promenadzie Gielniaka wzdłuż rzeki Jedlicy w Kowarach	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	5 189 390,00	5 033 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - Termomodernizacja zabytkowego Ratusza Urzędu Miejskiego w Kowarach i Miejskiego Ośrodka Pomocy w Kowarach - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD MIEJSKI	2020	2023	2 036 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - Przystanek Kowary - przystosowanie budynku po byłym dworcu PKP na działalność turystyczno - kulturalno -usługową	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	10 096 212,00	7 313 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa Kompleksu Ewangelickiego w Kowarach - stworzenie miejsca ogólnodostępnego dla mieszkańców Kowar oraz turystów, gdzie będzie można zapoznać się z zapomnianą już historią dotyczącą Kompleksu Ewangelickiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Utworzenie siłowni zewnętrznej na Stadionie Miejskim w Kowarach - stworzenie atrakcyjnego miejsca aktywnej rekreacji rodzinnej, przyjaznego dla przyrody i ogólnie dostępnego dla mieszkańców i turystów odwiedzających Kowary	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa parkingu przy ulicy Leśnej w Kowarach -	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	469 680,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXVII/401/23
Rady Miejskiej w Kowarach
z dnia 26 stycznia 2023 r.

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary jest projekt uchwały budżetowej Miasta Kowary na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Kowary na dzień przygotowania projektu.

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.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 z tytułu wyemitowanych obligacji przewiduje się do roku 2026, natomiast spłata długu spłacanego wydatkami zakończy się w 2032 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kowary została przygotowana na lata 2023-2032.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kowary wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnego PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Kowary dokonano w podziale na 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.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 500 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Działki położone na terenie Gminy Miejskiej Kowary						
Lp	Nr działki	Obręb	Powierzchnia w ha	Wartość w zł	Ulica	Przeznaczenie
1	49	0004	0,1300	65 000,00	Gruszków	Zabudowa mieszkaniowa
2	318/1	0004	0,2000	100 000,00	Gruszków	Zabudowa mieszkaniowa
3	352/11	0003	0,0996	38 000,00	Św. Anny	Tereny zabudowy usługowej
4	295/4	0002	0,0775	58 300,00	Wojska Polskiego	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
5	478	0002	0,1370	97 000,00	Jagiellońska	Zabudowa mieszkaniowa jedno i wielorodzinne
6	83/9	0005	0,0746	59 680,00	Nadrzeczna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
7	83/11	0005	0,1102	88 160,00	Nadrzeczna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
8	527/2	0004	0,1866	110 000,00	Wiejska	Tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej i wielorodzinnej i usługowej
9	414, 415/3 i 415/6	0001	0,0544	50 000,00	Władysława II Jagiellończyka	Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno i wielorodzinnej z usługami
10	414/6	0001	0,0095	9 000,00	Władysława II Jagiellończyka	Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno i wielorodzinnej z usługami
11	49/13	0002	1,9155	1 070 000,00	Sanatoryjna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
12	19/19	0001	0,2557	207 600,00	Tkaczy	Zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna
13	19/20	0001	0,2706	300 000,00	Tkaczy	Zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna
14	104/2	0003	Udział 43,22%	164 100,00	Waryńskiego 1	Usługi nieuciążliwe
15	312	0003	0,0952	133 500,00	Leśna	Parkingi i garaże
16	321/9	0002	0,1857	140 000,00	Jagiellońska	Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno i wielorodzinnej

17	450 i 451/3	0003	0,5877	360 000,00	Kamiennogórska	Tereny usług turystyki z zielenią towarzyszącą
18	798/2 i 186/40	0001	0,2786	200 000,00	Władysława Grabskiego	Tereny zabudowy usługowej
			Razem	3.250.340,00		
Działki położone na terenie Gminy Mysłakowice, Gruszków obręb 04 należące do Gminy Miejskiej Kowary						
1	49	0004	0,1300	65 000,00	Gruszków	Zabudowa mieszkaniowa
2	318/1	0004	0,2000	100 000,00	Gruszków	Zabudowa mieszkaniowa
			Razem	165 000,00		
Działki położone na terenie Gminy Janowice Wielkie obręb Mniszków należące do Gminy Miejskiej Kowary						
Lp	Nr działki	Powierzchnia w ha	Wartość w zł		Przeznaczenie	
1	146/2	0,2911	174 660,00		Zabudowa mieszkaniowa	
2	146/3	0,2000	120 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
3	146/4	0,2000	120 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
4	146/5	0,2000	120 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
5	146/6	0,2000	120 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
6	146/7	0,2100	126 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
7	146/8	0,2100	126 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
8	146/9	0,2100	126 000,00		Zabudowa mieszkaniowa	
9	146/10	0,1239	64 650,00		Droga wewnętrzna	
10	146/11	0,2911	174 660,00		Zabudowa mieszkaniowa	
			Razem		1 271 970,00	
			Ogółem		4 687 310,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 715.297,42 zł, z tego:

- 1) dochody z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 11.179.050,00 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 6.471.356,42 zł;
- 3) dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 64.891,00 zł.

Wiążą się one z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognozy wydatków Gminy Miejskiej Kowary dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. 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. Priorytetem było również ujęcie w planie wydatków zadań bieżących i majątkowych realizowanych ze środków zewnętrznych w oparciu o decyzję o przyznaniu dofinansowania. Ważne również było ujęcie w planie wydatków i wykazie przedsięwzięć środków na wykonanie dokumentacji projektowych pozwalających na ubieganie się o kolejne, dodatkowe środki zewnętrzne.

We wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono wyłączenie realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, dla których Gmina posiada decyzję o przyznaniu dofinansowania bądź już zawarła umowy o dofinansowanie lub jest to niezbędne do złożenia wniosku i ubieganie się o dofinansowanie. Nie uwzględniono realizacji projektów, dla których nie ma potwierdzonej informacji o uzyskaniu dofinansowania.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 makroekonomiczny. Spadek wydatków bieżących w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynika z realizacji projektów finansowanych ze środków zewnętrznych. W roku 2023 wydatki bieżące na ten cel planuje się w wysokości 5.903.961,00 zł (dotyczą one przede wszystkim przedsięwzięcia Zielono-niebieskie Kowary) podczas gdy w roku jest kwota 205.041,00 zł.

Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono wydatki na obsługę długu, które skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie 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 również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary na lata 2023-2032.

Planowany wykup wyemitowanych w latach 2011-2013 obligacji zakończy się w roku 2026. W latach 2023-2024 Gmina nie będzie dokonywała wykupu obligacji w związku z podjętą, w grudniu 2021 roku, decyzją o wcześniejszej spłacie zadłużenia z tego tytułu, na co pozwoliły zapisy w emisyjnej uchwale Rady Miejskiej w Kowarach oraz umowy zawartej z bankiem. 29 grudnia 2021 r. nastąpił wykup obligacji serii B12, C12 oraz B11. Tym samym zadłużenie Gminy z tego tytułu, na koniec 2022 r., wynosi 2.000.000,00 zł.

Harmonogram wykupu obligacji w latach 2025-2026 przedstawia tabela

Seria	Data emisji	Data wykupu	Liczba obligacji	Nominał	Wartość obligacji
A13	20.12.2013	20.12.2025	1 000	1 000	1 000 000,00
C11	30.06.2011	30.06.2026	1 000	1 000	1 000 000,00
Ogółem					2 000 000,00

Planowane na 2023 rok dochody budżetu Gminy Miejskiej Kowary oszacowano na kwotę 71.115.042,68 zł, z tego dochody bieżące oszacowano na poziomie 48.779.745,26 zł, dochody majątkowe na poziomie 22.335.297,42 zł. W okresie obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w latach 2023-2026 oszacowano (uwzględniając dynamiczne zmiany w tym zakresie w Mieście i przygotowywanie nowych terenów do sprzedaży) na stałym poziomie 2.500.000,00 zł, następnie w latach 2027-2032 na poziomie 500.000,00 zł. Gmina planuje sukcesywnie zwiększać swoje możliwości w tym zakresie. W budżecie rok rocznie zabezpieczane są środki m.in. na wycinkę drzew - samosiejek, porządkowanie terenu w celu przygotowania działek do sprzedaży, urządzenie dróg dojazdowych do działek czy też budowę nowych dróg. Pozostałe wielkości dochodów w latach 2023-2032 oszacowano przyjmując ich stały wzrost w stosunku do roku poprzedniego.

Wysokość wydatków budżetu gminy na 2023 rok zaplanowano w wysokości 79.475.284,37 zł, z czego na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 24.705.622,00 zł, na wydatki bieżące kwotę 54.769.662,37 zł. Plan wydatków majątkowych stanowi 31,10 % ogółu wydatków i wynika przede wszystkim z faktu realizacji w 2023 roku zadań inwestycyjnych, na które pozyskano dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych. Wzrost udziału wydatków bieżących w wydatkach ogółem w stosunku do lat poprzednich jest przede wszystkim konsekwencją stałego wzrostu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych (wzrost wynagrodzeń nauczycieli, wzrost wynagrodzenia minimalnego i sposobu jego ustalania, wzrost cen energii elektrycznej i gazu i inne spowodowane wysokim poziomem inflacji) oraz wzrost wydatków przeznaczonych na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W 2023 r. Gmina, w związku z uzyskaniem przez Miejski Ośrodek Kultury dofinansowania na realizację projektu „Dokumentacyjne Centrum Karkonoszy Online”, planuje udzielić kolejną pożyczkę na finansowanie tego zadania. Planowana kwota rozchodów na ten cel w 2023 roku to 77.233,00 zł zwrotnej pożyczki. Spłata (uwzględniająca kwoty pożyczki udzielonej w 2022 roku) planowana jest w latach 2023-2024 w kwotach 231.624,00 zł oraz 23.340,00 zł.

Kwoty rozchodów i przychodów związanych z realizacją powyższego projektu prezentuje tabela.

Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej					
	Rozchody	2022	2023	2024	Razem
1.	„Dokumentacyjne Centrum Karkonoszy Online”	177 731,00	77 233,00	0,00	254 964,00
	Przychody	2022	2023	2024	Razem
1.	„Dokumentacyjne Centrum Karkonoszy Online”	0,00	231 624,00	23 340,00	254 964,00

Na koniec 2022 r. kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji będzie kształtowała się następująco:

1	B.O.	2.000.000,00 zł	zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych
		2.581.151,35 zł	Zadłużenie z tytułu realizacji inwestycji "Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Gminy Miejskiej Kowary wraz z zapewnieniem finansowania", spłaty w 144 równych ratach w latach 2021-2032
		4.581.151,35 zł	Razem B.O.
2	I-XII/ 2022 r.	(-) 234.650,16 zł	płatność kolejnych 12 rat tytułem zapłaty za inwestycję "Modernizacja oświetlenia ulicznego..."
3	B.Z	4.346.501,19 zł	Stan na 31.12.2022 r.

W 2023 roku planowane jest zmniejszenie kwoty długu o płatność kolejnych 12 rat tytułem zapłaty za inwestycję „Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Miejskiej Kowary wraz z zapewnieniem finansowania” skutkować to będzie zmniejszeniem na koniec 2023 rok kwoty długu Gminy Miejskiej Kowary do poziomu 4.111.851,03 zł. Całkowita spłata zadłużenia Gminy Miejskiej Kowary następuje w 2032 r.

Do wyliczenia średniej arytmetycznej przyjęto wariant wyliczenia średniej za okres siedmiu lat poprzedzających prognozowany rok 2022 (art.7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw)