

UCHWAŁA NR

RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH

z dnia 2024 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku, poz. 1572), Rada Miejska w Kowarach uchwała, 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 2025 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 LXXIX/482/23 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary z późn.zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2024 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

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 / /24
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2024	76 284 462,29	57 996 232,25	10 296 633,00	620 810,00	14 294 587,00	12 657 471,88	20 126 730,37	12 016 601,00	18 288 230,04	3 883 991,98	14 215 358,06	
Wykonanie 2024	79 968 310,64	61 680 080,60	11 465 341,00	620 810,00	14 625 879,00	14 809 828,99	20 125 221,61	12 016 601,00	18 288 230,04	3 883 991,98	14 215 358,06	
2025	75 613 877,06	59 347 257,02	29 141 341,54	169 673,18	2 303 056,16	9 408 518,98	18 324 667,16	10 889 998,00	16 266 620,04	2 500 000,00	13 561 620,04	
2026	75 793 078,00	61 719 853,00	30 133 000,00	176 000,00	2 382 000,00	9 730 000,00	19 298 853,00	11 612 147,00	14 073 225,00	2 500 000,00	11 453 225,00	
2027	70 971 210,00	63 413 769,00	31 100 000,00	181 000,00	2 453 460,00	10 022 000,00	19 657 309,00	11 740 139,00	7 557 441,00	2 000 000,00	5 437 441,00	
2028	67 854 800,00	65 734 800,00	32 064 100,00	186 700,00	2 530 000,00	10 333 000,00	20 621 000,00	12 459 000,00	2 120 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	69 617 000,00	67 497 000,00	32 962 000,00	192 000,00	2 596 000,00	10 602 000,00	21 145 000,00	12 770 000,00	2 120 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	71 358 920,00	69 238 920,00	33 819 000,00	196 420,00	2 663 500,00	10 878 000,00	21 182 000,00	12 589 000,00	2 120 000,00	2 000 000,00	0,00	
2031	72 470 750,00	70 350 750,00	34 597 000,00	200 550,00	2 725 000,00	11 128 200,00	21 700 000,00	12 879 000,00	2 120 000,00	2 000 000,00	0,00	
2032	74 249 100,00	72 129 100,00	35 324 000,00	204 800,00	2 782 300,00	11 362 000,00	22 156 000,00	13 150 000,00	2 120 000,00	2 000 000,00	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:	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	78 454 584,08	59 396 369,75	23 975 497,91	0,00	0,00	139 530,00	0,00	0,00	0,00	19 058 214,33	19 058 214,33	683 195,20
Wykonanie 2024	80 638 432,43	61 580 218,10	24 092 131,91	331 292,00	0,00	139 530,00	0,00	0,00	0,00	19 058 214,33	19 058 214,33	683 195,20
2025	76 211 993,74	60 088 928,45	25 953 989,00	0,00	0,00	139 530,00	0,00	0,00	0,00	16 123 065,29	16 123 065,29	1 630 719,19
2026	74 812 678,00	61 719 853,00	26 784 000,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	13 092 825,00	13 092 825,00	500 000,00
2027	71 055 076,40	62 913 769,00	27 453 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 141 307,40	8 141 307,40	500 000,00
2028	67 993 685,20	64 993 685,20	28 249 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00
2029	69 617 000,00	66 617 000,00	29 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00
2030	71 358 920,00	68 283 000,00	29 854 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 920,00	3 075 920,00	500 000,00
2031	72 470 750,00	69 490 000,00	30 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 750,00	2 980 750,00	500 000,00
2032	74 249 100,00	71 739 800,00	31 457 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 300,00	2 509 300,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	-2 170 121,79	0,00	2 485 243,39	0,00	0,00	1 715 992,39	1 715 992,39	697 751,00	382 629,40
Wykonanie 2024	-670 121,79	0,00	2 485 063,39	0,00	0,00	1 715 992,39	215 992,39	697 571,00	382 629,40
2025	-598 116,68	0,00	1 911 668,68	0,00	0,00	1 453 826,45	598 116,68	71 700,63	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 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
Wykonanie 2023	177 731,00	154 391,00	0,00	0,00	71 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	71 500,00	71 500,00	0,00	0,00	314 941,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	71 500,00	71 500,00	0,00	0,00	314 941,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	386 141,60	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	314 941,60	3 877 200,87	1 877 200,87	-1 400 137,50	1 085 105,89
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	314 941,60	3 877 200,87	1 877 200,87	99 862,50	2 584 925,89
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 552,00	2 642 550,71	1 642 550,71	-741 671,43	1 169 997,25
2026	x	x	x	x	0,00	293 952,00	1 407 900,55	1 407 900,55	0,00	313 552,00
2027	x	x	x	x	0,00	71 685,60	1 173 250,39	1 173 250,39	500 000,00	655 552,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	938 600,23	938 600,23	741 114,80	880 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	703 950,07	703 950,07	880 000,00	880 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	469 299,91	469 299,91	955 920,00	955 920,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	234 649,75	234 649,75	860 750,00	860 750,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	389 300,00	389 300,00

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 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
Wykonanie 2023	0,00%	x	1,27%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-1,45%	7,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	1,79%	10,08%	x	x	x	x
2025	2,28%	-0,94%	x	12,40%	12,82%	TAK	TAK
2026	2,08%	2,92%	x	4,63%	5,10%	TAK	TAK
2027	0,00%	1,37%	x	3,75%	4,21%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,56%	x	2,79%	3,25%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,55%	x	1,00%	1,46%	TAK	TAK
2030	0,00%	1,64%	x	0,01%	0,47%	TAK	TAK
2031	0,00%	1,45%	x	0,95%	1,41%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,64%	x	1,36%	1,36%	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	3 295 489,65	3 295 489,65	2 842 221,42	8 669 607,97	8 669 607,97	7 912 421,09	3 897 411,82	3 897 411,82	2 907 405,42
Wykonanie 2024	3 295 489,65	3 295 489,65	2 842 221,42	8 669 607,97	8 669 607,97	7 912 421,09	3 897 411,82	3 897 411,82	2 907 405,42
2025	1 756 657,98	1 756 657,98	1 428 953,81	7 734 652,77	7 734 652,77	7 492 141,96	1 888 642,72	1 888 642,72	1 211 889,68
2026	607 096,00	607 096,00	368 035,40	0,00	0,00	0,00	2 041 620,05	2 041 620,05	1 455 237,97
2027	160 512,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	394 535,46	394 535,46	0,00
2028	160 512,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	281 614,06	281 614,06	0,00
2029	107 008,00	107 008,00	107 008,00	0,00	0,00	0,00	107 008,00	107 008,00	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 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 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
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
Plan 3 kw. 2024	7 576 659,00	5 776 659,00	5 240 301,09	23 307 597,45	4 892 097,95	18 415 499,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	7 606 659,00	7 606 659,00	5 240 301,09	23 307 597,45	4 892 097,95	18 415 499,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 797 502,72	6 797 502,72	4 002 819,90	17 266 440,01	1 948 642,72	15 317 797,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 965 865,85	6 965 865,85	1 098 764,96	14 017 296,48	2 930 759,85	11 086 536,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 423 110,39	4 423 110,39	0,00	7 814 470,74	394 535,46	7 419 935,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 730 030,70	1 730 030,70	0,00	2 246 294,92	281 614,06	1 964 680,86	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:					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 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	
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	
Plan 3 kw. 2024	0,00	234 650,16	0,00	234 650,16	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	234 650,16	0,00	231 650,16	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	0,00	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 / /24
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 988 711,78	17 266 440,01	14 017 296,48	7 814 470,74	2 246 294,92	341 658,16
1.a	- wydatki bieżące				6 897 223,85	1 948 642,72	2 930 759,85	394 535,46	281 614,06	107 008,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 091 487,93	15 317 797,29	11 086 536,63	7 419 935,28	1 964 680,86	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:				30 934 731,43	8 686 145,44	9 007 485,90	4 817 645,85	2 011 644,76	107 008,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 948 084,05	1 888 642,72	2 041 620,05	394 535,46	281 614,06	107 008,00
1.1.1.1	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	53 504,00	160 512,00	160 512,00	107 008,00
1.1.1.2	Szlakiem przemysłu i tradycji - Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza czesko-polskiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	741 905,44	228 539,82	513 365,62	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zawodowe kompetencje przyszłości - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Branżowej Szkole I stopnia w Kowarach -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KOWARACH	2024	2026	226 880,00	7 680,00	7 680,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	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	78 388,00	73 488,00	17 921,40	0,00	0,00
1.1.1.5	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	120 745,95	41 284,42	79 461,53	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	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	330 000,00	107 000,00	128 000,00	95 000,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Akademia Zawodowców - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	44 400,00	9 600,00	34 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Kreatywna zabawa sposobem na wielokierunkowy rozwój przedszkolaków - Celem projektu jest zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, warsztatów i wyjazdów edukacyjnych, doposażenie w sprzęt i pomoce dydaktyczne oraz stworzenie sensorycznego ogrodu doświadczeń	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	1 482 942,83	307 974,95	473 905,95	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Pomocna Dłoń dla mieszkańców gminy Kowary – usługi społeczne dla osób wymagających wsparcia w codziennym funkcjonowaniu - Celem projektu jest zwiększenie dostępności usług społecznych na obszarze gminy Kowary	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	1 744 555,60	954 916,14	534 187,03	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	234 650,16	234 650,16	234 649,75	28 040 009,75
1.a	0,00	0,00	0,00	5 662 560,09
1.b	234 650,16	234 650,16	234 649,75	22 377 449,66
1.1	0,00	0,00	0,00	24 629 929,95
1.1.1	0,00	0,00	0,00	4 713 420,29
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	481 536,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	741 905,44
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	15 360,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	169 797,40
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	120 745,95
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	44 400,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	781 880,90
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	1 489 103,17

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.1.10	Przystanek Kowary - Intermodalne Centrum Przystankowo - Przesiadkowe - Zachęcenie mieszkańców i turystów do korzystania ze zbiorowego transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 241,00	1 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary - zmodernizowanie systemów odprowadania i oczyszczania ścieków	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	435 810,43	50 378,39	143 227,92	121 102,06	121 102,06	0,00
1.1.1.12	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	101 640,00	101 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 986 647,38	6 797 502,72	6 965 865,85	4 423 110,39	1 730 030,70	0,00
1.1.2.1	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	1 211 469,02	752 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Szlakiem przemysłu i tradycji - Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza czesko-polskiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	3 844 606,38	897 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przystanek Kowary - Intermodalne Centrum Przystankowo - Przesiadkowe - Zachęcenie mieszkańców i turystów do korzystania ze zbiorowego transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	5 134 359,38	192 200,00	2 471 079,69	2 471 079,69	0,00	0,00
1.1.2.4	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	2 035 131,19	589 791,63	1 408 673,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	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	3 194 323,80	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary - zmodernizowanie systemów odprowadania i oczyszczania ścieków	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	6 225 865,84	719 691,30	2 046 113,14	1 730 030,70	1 730 030,70	0,00
1.1.2.7	Zawodowe kompetencje przyszłości - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Branżowej Szkole I stopnia w Kowarach -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KOWARACH	2024	2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	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	288 000,00	222 000,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Kreatywna zabawa sposobem na wielokierunkowy rozwój przedszkolaków - Celem projektu jest zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, warsztatów i wyjazdów edukacyjnych, doposażenie w sprzęt i pomoce dydaktyczne oraz stworzenie sensorycznego ogrodu doświadczeń	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	589 000,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Cyberbezpieczna Gmina Miejska Kowary - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	883 523,99	883 523,99	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	1 241,00
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	435 810,43
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	101 640,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	19 916 509,66
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	1 963 469,02
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	897 096,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	5 134 359,38
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	1 998 464,65
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	1 452 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	6 225 865,84
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	539 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	883 523,99

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.12	Pomocna Dłoń dla mieszkańców gminy Kowary – usługi społeczne dla osób wymagających wsparcia w codziennym funkcjonowaniu - Celem projektu jest zwiększenie dostępności usług społecznych na obszarze gminy Kowary	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	312 730,78	312 730,78	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				21 053 980,35	8 580 294,57	5 009 810,58	2 996 824,89	234 650,16	234 650,16
1.3.1	- wydatki bieżące				949 139,80	60 000,00	889 139,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont ulicy Podgórze w Kowarach - Remont ul. Podgórze - gminnej drogi nr 115897D w Kowarach	KOWARY	2024	2026	949 139,80	60 000,00	889 139,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 104 840,55	8 520 294,57	4 120 670,78	2 996 824,89	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 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 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	2027	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	380 609,00	335 000,00	0,00	0,00	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	300 000,00	0,00	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	2025	737 206,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa parkingu przy ulicy Leśnej w Kowarach -	URZĄD MIEJSKI	2021	2027	469 680,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	312 730,78
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	234 650,16	234 650,16	234 649,75	3 410 079,80
1.3.1	0,00	0,00	0,00	949 139,80
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	949 139,80
1.3.2	234 650,16	234 650,16	234 649,75	2 460 940,00
1.3.2.1	234 650,16	234 650,16	234 649,75	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	675 940,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.9	Odrestaurowanie elewacji, wymiana pokrycia dachowego oraz renowacja klatki schodowej dawnego „Dому 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	530 719,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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	2 621 240,00	988 347,97	402 802,22	1 189 749,08	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ulicy Kowalskiej w Kowarach - etap I wykonanie dokumentacji projektowej	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	103 320,00	103 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Miejska Biblioteka Publiczna i Karkonoskie Centrum Wiedzy o Włókiennictwie 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	6 415 190,00	3 488 221,60	2 926 968,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	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	2 359 378,00	1 002 735,65	0,00	1 002 735,65	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja budynku Nr 2 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach - Ulepszenie pokrycia dachowego Szkoły Podstawowej Nr 1 wraz z poddaszem, ocieplenie montaż instalacji odgromowej oraz przebudowa wewnętrznych schodów w kotłowni	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W KOWARACH	2024	2025	647 300,00	307 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr / /24
Rady Miejskiej w Kowarach z dnia grudnia 2024r

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.

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 projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kowary za lata 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Kowary na dzień przygotowania projektu uchwały.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

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 2025-2032.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Kowary, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 889 998,00 zł, co stanowi 90,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

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 2025 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.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 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.

Na rok 2025 gmina przygotowała do zbycia w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości:

Lp	Nr działki	Obr.	Pow. w ha	Wartość w zł	Ulica	Przeznaczenie
1	295/4	0002	0,0775	58 300,00	Wojska Polskiego	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
2	478	0002	0,1370	88.680,00	Jagiellońska	Zabudowa mieszkaniowa jedno i wielorodzinna

3	49/13	0002	1,9155	1 070 000,00	Sanatoryjna	Tereny zabudowy mieszkalno usługowej
4	525/1	0003	0,5559	383 800,00	Kasztanowa	Tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej lub wielorodzinnej i usług
5	321/9	0002	0,1857	141 400,00	Jagiellońska	Tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej lub wielorodzinnej
6	450 i 451/3	0003	0,5877	391 180,00	Kamiennogórska	Tereny usług turystyki z zielenią towarzyszącą
7	255/1	0001	0,0540	80 800,00	Jeleniogórska	Lokal mieszkalny nr 3

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 561 620,04 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. a kwotę tą składają się dochody:

1. Środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano, zgodnie z otrzymanymi promesami, w wysokości 1.369.637,27 zł, w tym na:

1) Odrestaurowanie elewacji, wymianę pokrycia dachowego oraz renowację klatki schodowej dawnego „Domu Treutlera” w wysokości 477.647,27 zł – promesa dofinansowania inwestycji Nr RPOZ/2022/5150/PolskiLad;

2) Rewitalizację pokrycia helmu wieży Kościoła parafialnego p. w. Najświętszej Maryi Panny w Kowarach w wysokości 499.990,00 zł – promesa dofinansowania inwestycji Nr RPOZ/2022/5171/PolskiLad;

3) Rewitalizację pokrycia dachowego plebanii kościoła p. w. Imienia Najświętszej Maryi Panny w Kowarach – etap I w wysokości 392.000,00 zł – promesa wstępna Nr RPOZ/2023/3100/PolskiLad.

2. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano, zgodnie z otrzymanymi promesami, w wysokości 4.457.330,00 zł, w tym na:

1) realizację zadania „Modernizacja budynku nr 1 Szkoły Podstawowej nr 1 w Kowarach” w wysokości 980.000,00 zł – promesa dofinansowania inwestycji Nr Edycja6PGR/2023/2242/PolskiLad (całkowita wartość promesy 1.960.000,00 zł);

2) realizację zadania „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Kowarach” w wysokości 977.330,00 zł – promesa dofinansowania inwestycji Nr Edycja8/2023/3360/PolskiLad (całkowita wartość promesy 1.954.660,00 zł);

3) realizację zadania „Miejska Biblioteka Publiczna i Karkonoskie Centrum Wiedzy o Włókiennictwie w Kowarach – I etap” w wysokości 2.500.000,00 zł – promesa dofinansowania inwestycji Nr Edycja8/2023/3373/PolskiLad (całkowita wartość promesy 5.000.000,00 zł).

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oszacowano na poziomie 7.734.652,77 zł w tym:

1) w ramach projektu "Szlakiem przemysłu i tradycji" dofinansowanego ze środków Interreg Czecha Polska 2021-2027 w ramach naboru 2.1 Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza Nr wniosku o dofinansowanie CZ.11.02.01/00/23_004/0000043, zaplanowano dochody w wysokości 3.665.187,38 zł, w tym 2.772.120,32 zł jako zwrot wydatków poniesiony w ramach projektu w latach 2022-2023;

2) w ramach projektu „Oazy zieleni w miastach Kowary i Karpacz” dofinansowanego ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska w ramach naboru FEDS.02.10-IZ.00-087/24 zaplanowano dochody w wysokości 496.704,05 zł, w tym 36.666,54 zł jako zwrot wydatków poniesiony w ramach projektu w latach wcześniejszych;

3) w ramach projektu „Kreatywna zabawa sposobem na wielokierunkowy rozwój przedszkolaków” dofinansowanego ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska w ramach naboru FEDS.08.01-IZ.00-036/23 zaplanowano dochody w wysokości 539.000,00 zł;

4) w ramach projektu „Pomocna Dłoń dla mieszkańców gminy Kowary – usługi społeczne dla osób wymagających wsparcia w codziennym funkcjonowaniu” dofinansowanego ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska w ramach naboru FEDS.07.07-IP.02-046/23 zaplanowano dochody w wysokości 275.037,54 zł;

5) w ramach projektu „Centrum usług turystycznych i promocji produktów regionalnych Kowary – Gmina Leśna” dofinansowanego ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska w ramach naboru FEDS.06.01-IZ.00-083/24 zaplanowano dochody w wysokości 2.758.723,80 zł, w tym 1.743.323,80 zł jako zwrot wydatków poniesiony w ramach projektu w latach wcześniejszych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 17 383 122,00 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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miejskiej Kowary wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 953 989,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 861 857,09 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026

roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie powoli spadać. Odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną 6-miesięcznego WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 2025-2032.

3. Wynik budżetu

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

W 2025 roku planuje się, że wydatki budżetu Miasta w wysokości 76.211.993,74 zł zostaną pokryte:

1) dochodami budżetu Miasta w wysokości 74.758.167,29 zł oraz

2) przychodami budżetu miasta pochodzącymi z tytułu 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 1.453.826,45 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]
2025	75 613 877,06	76 211 993,74	-598 116,68
2026	75 793 078,00	74 812 678,00	980 400,00
2027	70 971 210,00	71 055 076,40	-83 866,40
2028	67 854 800,00	67 993 685,20	-138 885,20
2029	69 617 000,00	69 617 000,00	0,00
2030	71 358 920,00	71 358 920,00	0,00
2031	72 470 750,00	72 470 750,00	0,00
2032	74 249 100,00	74 249 100,00	0,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W 2025 roku planowane są przychody w łącznej wysokości 1.911.668,68 zł, na które składają się:

1) przychody budżetu miasta pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 71.700,63 zł.

2) rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1.453.826,45 zł tj. środków będących na rachunku Gminy z tytułu otrzymanej zaliczki na realizację zadań:

a) „Cyberbezpieczna Gmina Miejska Kowary – umowa o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/0873/FERC.02.02-CS01-001/23/2024 – środki w wysokości 830.512,99 zł znajdują się już na rachunku bankowym Gminy;

b) "Uruchomienie żłobka publicznego w Kowarach – utworzenie 16 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy ul. Henryka Sienkiewicza 9", dofinansowanego przez Unię Europejską – NEXTGenerationEU w związku z uczestnictwem w realizacji projektu FERS: „Opieka nad dziećmi do lat 3 – program Maluch+” współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat w ramach MALUCH+ w wysokości 614.677,04 zł - środki na ten cel znajdują się już na rachunku bankowym Gminy;

c) środków pochodzących z darowizn na „Pomoc Ukrainie” w wysokości 8.636,42 zł.

3) spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 386.141,60 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe.

Na 2025 rok Gmina planuje rozchody budżetu w łącznej wysokości 1.313.552,00 zł przeznaczone na:

1) pożyczkę na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 313.552,00 zł;

2) wykup innych papierów wartościowych – obligacji serii A13 wyemitowanych w 2013 roku w kwocie 1.000.000,00 zł.

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]
2025	1 000 000,00
2026	1 000 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 877 200,87 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 642 550,71 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 2025 roku wyniesie 4,90%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	2 642 550,71	53 957 290,04	4,90%
2026	1 407 900,55	54 923 405,00	2,56%
2027	1 173 250,39	55 583 454,60	2,11%
2028	938 600,23	57 521 800,00	1,63%
2029	703 950,07	59 015 000,00	1,19%

*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 2025 r. wyniesie 1 642 550,71 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -741 671,43 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 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]
2025	59 347 257,02	60 088 928,45	-741 671,43	1 169 997,25
2026	61 719 853,00	61 719 853,00	0,00	313 552,00
2027	63 413 769,00	62 913 769,00	500 000,00	655 552,00
2028	65 734 800,00	64 993 685,20	741 114,80	880 000,00
2029	67 497 000,00	66 617 000,00	880 000,00	880 000,00
2030	69 238 920,00	68 283 000,00	955 920,00	955 920,00
2031	70 350 750,00	69 490 000,00	860 750,00	860 750,00
2032	72 129 100,00	71 739 800,00	389 300,00	389 300,00

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, wydatki to nieprzekraczalny limit. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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)
2025	2,28%	12,40%	TAK	12,93%	TAK
2026	2,08%	9,24%	TAK	9,81%	TAK
2027	0,00%	7,96%	TAK	8,52%	TAK
2028	0,00%	6,37%	TAK	6,93%	TAK
2029	0,00%	2,41%	TAK	2,97%	TAK
2030	0,00%	0,90%	TAK	1,46%	TAK
2031	0,00%	0,95%	TAK	1,51%	TAK
2032	0,00%	1,36%	TAK	1,36%	TAK

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

3. 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.