

**UCHWAŁA NR    / /26**

**RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH**

z dnia        2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2025 roku, poz. 1153 ze zm.), 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 2025 roku, poz. 1483 ze zm.), Rada Miejska w Kowarach uchwala, co następuje:

**§ 1.** Załącznik Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Kowary do Uchwały Nr XVII/127/25 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 11 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Załącznik Nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć do Uchwały Nr XVII/127/25 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 11 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr / /26  
z dnia 2026-02-26

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |
| 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                                              |
| Wykonanie 2024   | 76 840 371,72               | 64 278 539,41                | 11 465 341,00                                                                 | 620 810,00                                                                  | 18 908 527,00       | 16 648 424,25                                                             | 16 635 437,16                           | 8 871 621,61               | 12 561 832,31                  | 1 956 462,67                      | 10 458 639,37                                              |
| Plan 3 kw. 2025  | 91 867 926,26               | 64 003 883,66                | 29 141 341,54                                                                 | 169 673,18                                                                  | 2 417 913,16        | 13 530 222,61                                                             | 18 744 733,17                           | 11 127 149,16              | 27 864 042,60                  | 2 331 508,05                      | 25 327 534,55                                              |
| Wykonanie 2025   | 105 886 728,17              | 63 836 844,20                | 29 141 341,54                                                                 | 169 673,18                                                                  | 2 417 913,16        | 14 011 987,97                                                             | 18 095 928,35                           | 10 355 700,00              | 42 049 883,97                  | 1 250 000,00                      | 40 799 883,97                                              |
| 2026             | 93 073 352,22               | 67 951 466,75                | 29 813 216,00                                                                 | 362 408,00                                                                  | 4 816 843,00        | 12 531 949,62                                                             | 20 427 050,13                           | 12 200 000,00              | 25 121 885,47                  | 2 500 000,00                      | 22 537 885,47                                              |
| 2027             | 88 605 850,00               | 71 075 858,00                | 30 707 612,00                                                                 | 373 280,00                                                                  | 5 298 527,00        | 13 118 155,00                                                             | 21 578 284,00                           | 12 224 800,00              | 17 529 992,00                  | 2 500 000,00                      | 15 029 992,00                                              |
| 2028             | 82 189 278,07               | 74 335 648,07                | 31 798 133,00                                                                 | 384 105,00                                                                  | 6 008 380,00        | 13 206 904,00                                                             | 22 938 126,07                           | 12 279 319,00              | 7 853 630,00                   | 2 500 000,00                      | 2 489 888,34                                               |
| 2029             | 77 048 012,00               | 74 928 012,00                | 32 492 881,00                                                                 | 394 860,00                                                                  | 6 411 218,00        | 13 371 097,00                                                             | 22 257 956,00                           | 12 931 540,00              | 2 120 000,00                   | 2 000 000,00                      | 620 000,00                                                 |
| 2030             | 80 025 587,00               | 77 905 587,00                | 33 359 919,00                                                                 | 405 521,00                                                                  | 7 052 339,00        | 13 732 117,00                                                             | 22 855 691,00                           | 13 280 692,00              | 2 120 000,00                   | 2 000 000,00                      | 620 000,00                                                 |
| 2031             | 82 124 534,00               | 80 004 534,00                | 34 193 917,00                                                                 | 415 659,00                                                                  | 7 404 955,00        | 14 075 420,00                                                             | 23 914 583,00                           | 13 612 709,00              | 2 120 000,00                   | 2 000 000,00                      | 620 000,00                                                 |
| 2032             | 84 084 773,00               | 81 964 773,00                | 35 048 765,00                                                                 | 426 050,00                                                                  | 7 775 204,00        | 14 427 306,00                                                             | 23 987 448,00                           | 13 953 027,00              | 2 120 000,00                   | 2 000 000,00                      | 620 000,00                                                 |
| 2033             | 86 038 272,00               | 84 038 272,00                | 36 074 984,00                                                                 | 436 701,00                                                                  | 8 163 964,00        | 14 787 989,00                                                             | 24 574 634,00                           | 14 301 853,00              | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                      | 0,00                                                       |
| 2034             | 88 177 080,00               | 86 177 080,00                | 36 823 109,00                                                                 | 447 619,00                                                                  | 8 572 163,00        | 15 157 689,00                                                             | 25 176 500,00                           | 14 659 399,00              | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                      | 0,00                                                       |
| 2035             | 90 533 310,00               | 88 533 310,00                | 37 743 687,00                                                                 | 458 809,00                                                                  | 9 000 771,00        | 15 536 631,00                                                             | 25 793 412,00                           | 15 025 884,00              | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                      | 0,00                                                       |

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.02.19-14:27)

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                                         | 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 <sup>4)</sup> | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2036             | 92 959 161,00               | 90 959 161,00                | 38 687 279,00                                                                 | 470 279,00                                                                  | 9 450 809,00        | 15 925 047,00                                                  | 26 425 747,00                           | 15 401 531,00              | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                      | 0,00                                                       |
| 2037             | 94 956 911,00               | 92 956 911,00                | 39 654 461,00                                                                 | 482 036,00                                                                  | 9 923 350,00        | 16 323 173,00                                                  | 26 573 891,00                           | 15 786 569,00              | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                      | 0,00                                                       |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1                                        | 2.1.2                                      | 2.1.2.1                                                                                                                | 2.1.3                                 | 2.1.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.1.3.2                                                                                                                                                                | 2.1.3.3                                                                                                                      | 2.2                            | 2.2.1                                                                           | 2.2.1.1                                                              |
| Wykonanie 2019   | 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                                                           |
| Wykonanie 2024   | 73 951 826,05               | 58 626 873,99                | 23 341 625,31                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 139 530,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 15 324 952,06                  | 15 324 952,06                                                                   | 685 116,20                                                           |
| Plan 3 kw. 2025  | 95 258 459,01               | 66 070 658,45                | 26 273 836,82                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 82 730,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 29 187 800,56                  | 21 687 800,56                                                                   | 2 628 541,19                                                         |
| Wykonanie 2025   | 90 931 253,00               | 65 855 005,07                | 26 376 266,93                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 25 076 247,93                  | 17 576 247,93                                                                   | 2 628 541,19                                                         |
| 2026             | 123 268 496,32              | 68 139 799,64                | 27 611 918,71                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 207 730,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 55 128 696,68                  | 37 876 782,74                                                                   | 1 019 540,00                                                         |
| 2027             | 94 689 716,40               | 68 577 243,85                | 28 961 446,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 340 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 26 112 472,55                  | 25 612 472,55                                                                   | 500 000,00                                                           |
| 2028             | 80 899 363,67               | 70 777 956,40                | 30 148 865,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 310 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 10 121 407,27                  | 9 621 407,27                                                                    | 500 000,00                                                           |
| 2029             | 75 548 012,00               | 73 349 200,00                | 31 342 760,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 280 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 198 812,00                   | 2 198 812,00                                                                    | 500 000,00                                                           |
| 2030             | 78 525 587,00               | 75 278 195,00                | 32 257 969,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 247 392,00                   | 3 247 392,00                                                                    | 500 000,00                                                           |
| 2031             | 80 624 534,00               | 77 227 751,00                | 33 167 644,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 220 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 396 783,00                   | 3 396 783,00                                                                    | 500 000,00                                                           |
| 2032             | 82 084 773,00               | 78 696 539,00                | 34 069 804,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 180 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 388 234,00                   | 3 388 234,00                                                                    | 500 000,00                                                           |
| 2033             | 84 038 272,00               | 81 172 990,00                | 34 952 212,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 140 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 865 282,00                   | 2 865 282,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 86 177 080,00               | 83 186 415,00                | 35 843 493,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 10 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 990 665,00                   | 2 990 665,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 88 533 310,00               | 85 237 035,00                | 36 743 165,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 60 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 296 275,00                   | 3 296 275,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 90 959 161,00               | 87 314 040,00                | 37 639 698,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 20 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 645 121,00                   | 3 645 121,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2037             | 93 956 911,00               | 89 405 543,00                | 38 520 467,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 10 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 551 368,00                   | 4 551 368,00                                                                    | 0,00                                                                 |



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 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                                        |
| Wykonanie 2024   | 2 888 545,67               | 0,00                                                                                                                        | 2 556 765,30                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 1 715 992,39                                       | 0,00                                                | 769 272,91                                                               | 0,00                                                |
| Plan 3 kw. 2025  | -3 390 532,75              | 0,00                                                                                                                        | 4 704 084,75                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 4 119 677,52                                       | 3 390 532,75                                        | 52 820,63                                                                | 0,00                                                |
| Wykonanie 2025   | 14 955 475,17              | 0,00                                                                                                                        | 4 146 563,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 3 562 155,77                                       | 0,00                                                | 52 820,63                                                                | 0,00                                                |
| 2026             | -30 195 144,10             | 0,00                                                                                                                        | 31 489 096,10                  | 11 000 000,00                                                 | 10 000 000,00                                       | 19 282 711,10                                      | 19 282 711,10                                       | 892 833,00                                                               | 892 833,00                                          |
| 2027             | -6 083 866,40              | 0,00                                                                                                                        | 7 155 552,00                   | 7 000 000,00                                                  | 6 000 000,00                                        | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 1 289 914,40               | 1 289 914,40                                                                                                                | 210 085,60                     | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 1 500 000,00               | 1 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 1 500 000,00               | 1 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 1 500 000,00               | 1 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2035             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2036             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2037             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4                                                         | 4.4.1                                     | 4.5                                                            | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                    | 5.1.1.1                                                                                          | 5.1.1.2                                                                                           |
| Wykonanie 2019   | 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                                                                                              |
| Wykonanie 2024   | 71 500,00                                                   | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 415 586,60                    | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| Plan 3 kw. 2025  | 531 586,60                                                  | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 313 552,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| Wykonanie 2025   | 531 586,60                                                  | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 313 552,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 313 552,00                                                  | 19 600,00                                 | 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                                      | 1 071 685,60                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 210 085,60                                                  | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2036             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2037             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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 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                                                                                                |
| Wykonanie 2024   | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 415 586,60                                             | 3 877 200,87             | 1 877 200,87                                                             | 5 651 665,42                                                              | 8 208 430,72                                                                                                |
| Plan 3 kw. 2025  | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 313 552,00                                             | 2 642 550,71             | 1 642 550,71                                                             | -2 066 774,79                                                             | 2 637 309,96                                                                                                |
| Wykonanie 2025   | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 313 552,00                                             | 2 642 550,71             | 1 642 550,71                                                             | -2 018 160,87                                                             | 2 128 402,13                                                                                                |
| 2026             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 293 952,00                                             | 12 407 900,55            | 1 407 900,55                                                             | -188 332,89                                                               | 20 300 763,21                                                                                               |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 71 685,60                                              | 18 173 250,39            | 1 173 250,39                                                             | 2 498 614,15                                                              | 2 654 166,15                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 438 600,23            | 938 600,23                                                               | 3 557 691,67                                                              | 3 767 777,27                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 703 950,07            | 703 950,07                                                               | 1 578 812,00                                                              | 1 578 812,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 969 299,91            | 469 299,91                                                               | 2 627 392,00                                                              | 2 627 392,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 234 649,75            | 234 649,75                                                               | 2 776 783,00                                                              | 2 776 783,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 000 000,00             | 0,00                                                                     | 3 268 234,00                                                              | 3 268 234,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 7 000 000,00             | 0,00                                                                     | 2 865 282,00                                                              | 2 865 282,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 000 000,00             | 0,00                                                                     | 2 990 665,00                                                              | 2 990 665,00                                                                                                |
| 2035             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 000 000,00             | 0,00                                                                     | 3 296 275,00                                                              | 3 296 275,00                                                                                                |
| 2036             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 000 000,00             | 0,00                                                                     | 3 645 121,00                                                              | 3 645 121,00                                                                                                |
| 2037             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 3 551 368,00                                                              | 3 551 368,00                                                                                                |

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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Wykonanie 2019   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,91%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2020   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,49%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2021   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 29,28%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2022   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,13%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2023   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,27%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2024   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,77%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Plan 3 kw. 2025  | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,37%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2025   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,89%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2026             | 2,18%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,68%                                                                                                                                                           | 11,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 2,31%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,03%                                                                                                                                                           | 10,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 2,96%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,44%                                                                                                                                                           | 9,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 2,89%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,02%                                                                                                                                                           | 6,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,03%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 2,73%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,48%                                                                                                                                                           | 5,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,73%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 2,61%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,55%                                                                                                                                                           | 5,68%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 3,23%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,11%                                                                                                                                                           | 4,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,16%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 3,09%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,34%                                                                                                                                                           | 4,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 2,83%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,23%                                                                                                                                                           | 5,14%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,14%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 2,82%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,60%                                                                                                                                                           | 4,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 2,69%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,88%                                                                                                                                                           | 4,33%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,33%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2037             | 1,32%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,65%                                                                                                                                                           | 4,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | 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 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                                                  |
| Wykonanie 2024   | 4 685 462,89                                                                                                                                   | 4 685 462,89                                                                                                                                                                    | 3 974 561,76                                  | 5 655 684,82                                                                                                                        | 5 655 684,82                                                                                                                    | 4 736 130,34                                  | 2 544 891,54                                                                                                                                   | 2 544 891,54                                                                                                                               | 1 819 713,24                                                  |
| Plan 3 kw. 2025  | 796 171,77                                                                                                                                     | 796 171,77                                                                                                                                                                      | 720 244,75                                    | 8 167 994,38                                                                                                                        | 8 167 994,38                                                                                                                    | 7 982 763,36                                  | 2 653 840,41                                                                                                                                   | 2 653 840,41                                                                                                                               | 1 852 561,62                                                  |
| Wykonanie 2025   | 537 589,67                                                                                                                                     | 537 589,67                                                                                                                                                                      | 513 930,21                                    | 6 674 393,76                                                                                                                        | 6 674 393,76                                                                                                                    | 6 497 736,12                                  | 1 749 281,57                                                                                                                                   | 1 749 281,57                                                                                                                               | 1 312 756,55                                                  |
| 2026             | 2 886 174,85                                                                                                                                   | 2 886 174,85                                                                                                                                                                    | 2 599 083,81                                  | 14 298 563,98                                                                                                                       | 14 298 563,98                                                                                                                   | 14 110 421,71                                 | 3 796 994,67                                                                                                                                   | 3 796 994,67                                                                                                                               | 2 761 213,35                                                  |
| 2027             | 486 155,56                                                                                                                                     | 486 155,56                                                                                                                                                                      | 486 155,56                                    | 13 846 770,00                                                                                                                       | 13 846 770,00                                                                                                                   | 3 091 450,90                                  | 2 149 633,15                                                                                                                                   | 1 724 215,10                                                                                                                               | 1 206 950,57                                                  |
| 2028             | 311 004,19                                                                                                                                     | 311 004,19                                                                                                                                                                      | 311 004,19                                    | 2 149 888,34                                                                                                                        | 2 149 888,34                                                                                                                    | 2 149 888,34                                  | 989 731,20                                                                                                                                     | 989 731,20                                                                                                                                 | 692 811,84                                                    |
| 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                                                          |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2035             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2036             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2037             | 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 <sup>x</sup> | 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 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                                                                                                                                                             |
| Wykonanie 2024   | 4 924 328,25                                                                                                                        | 4 924 328,25                                                                                                                    | 3 511 556,93                                                  | 17 883 205,77                                                        | 3 478 241,96 | 14 404 963,81 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 2025  | 7 741 557,08                                                                                                                        | 7 741 557,08                                                                                                                    | 5 372 912,03                                                  | 26 775 072,57                                                        | 4 608 283,98 | 22 166 788,59 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| Wykonanie 2025   | 4 544 556,58                                                                                                                        | 4 544 556,58                                                                                                                    | 3 438 893,49                                                  | 22 733 288,12                                                        | 3 708 211,14 | 19 025 076,98 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 23 370 193,18                                                                                                                       | 23 370 193,18                                                                                                                   | 14 458 977,71                                                 | 25 805 247,60                                                        | 2 421 966,08 | 23 383 281,52 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 20 971 416,70                                                                                                                       | 20 971 416,70                                                                                                                   | 14 679 991,69                                                 | 28 182 224,32                                                        | 2 149 633,15 | 26 032 591,17 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 8 817 067,11                                                                                                                        | 8 817 067,11                                                                                                                    | 6 171 946,98                                                  | 10 611 138,47                                                        | 989 731,20   | 9 621 407,27  | 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                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2035             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2036             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2037             | 0,00                                                                                                                                | 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                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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 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                                                                                       |
| 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                                                                                       |
| Plan 3 kw. 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                                                                                       |
| Wykonanie 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                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 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                                                                                       |
| 2033             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2034             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2035             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2036             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2037             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 / /26  
z dnia 2026-02-26

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026    | Limit 2027    | Limit 2028    | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           | Od               | Do   |                          |               |               |               |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 72 131 922,70            | 25 805 247,60 | 28 182 224,32 | 10 611 138,47 | 341 658,16 | 234 650,16 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |                  |      | 6 182 440,38             | 2 421 966,08  | 2 149 633,15  | 989 731,20    | 107 008,00 | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                  |      | 65 949 482,32            | 23 383 281,52 | 26 032 591,17 | 9 621 407,27  | 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:                                                                                                                          |                                           |                  |      | 55 659 496,85            | 21 346 585,66 | 23 116 049,85 | 9 806 798,31  | 107 008,00 | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |                  |      | 6 080 434,38             | 2 327 666,08  | 2 144 633,15  | 989 731,20    | 107 008,00 | 0,00       |
| 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               | 53 504,00     | 160 512,00    | 160 512,00    | 107 008,00 | 0,00       |
| 1.1.1.2 | 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               | 73 488,00     | 17 921,40     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.3 | 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             | 2028 | 1 137 664,47             | 530 730,89    | 340 796,09    | 266 137,49    | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.4 | 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             | 2027 | 1 920 304,83             | 867 134,69    | 707 289,08    | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.5 | Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary - zmodernizowanie systemów odprowadania i oczyszczania ścieków                                                                                                                                                                                                                                                       | URZĄD MIEJSKI                             | 2024             | 2028 | 1 120 035,50             | 537 205,79    | 334 624,34    | 232 707,88    | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.6 | Przystanek Kowary - Intermodalne Centrum Przystankowo - Przesiadkowe - Zachęcenie mieszkańców i turystów do korzystania ze zbiorowego transportu publicznego                                                                                                                                                                                                            | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2027 | 154 092,95               | 90 602,71     | 58 490,24     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.7 | Bezpieczny pieszy, bezpieczny rowerzysta – Rozwój infrastruktury rowerowej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Pętla Karkonoska - Budowa drogi pieszo-rowerowej do Krzaczyzny                                                                                                                                                                                     | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2028 | 1 030 373,83             | 175 000,00    | 525 000,00    | 330 373,83    | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                  |      | 49 579 062,47            | 19 018 919,58 | 20 971 416,70 | 8 817 067,11  | 0,00       | 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 | 2 294 269,59             | 1 609 249,31  | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 234 650,16 | 234 649,75 | 55 852 601,76       |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 5 130 654,68        |
| 1.b     | 234 650,16 | 234 649,75 | 50 721 947,08       |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 52 534 508,76       |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 5 036 354,68        |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 481 536,00          |
| 1.1.1.2 | 0,00       | 0,00       | 17 921,40           |
| 1.1.1.3 | 0,00       | 0,00       | 1 137 664,47        |
| 1.1.1.4 | 0,00       | 0,00       | 1 115 228,02        |
| 1.1.1.5 | 0,00       | 0,00       | 1 104 538,01        |
| 1.1.1.6 | 0,00       | 0,00       | 149 092,95          |
| 1.1.1.7 | 0,00       | 0,00       | 1 030 373,83        |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 47 498 154,08       |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 300 000,00          |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |            |
| 1.1.2.2 | Przystanek Kowary - Intermodalne Centrum Przystankowo - Przesiadkowe - Zachęcenie mieszkańców i turystów do korzystania ze zbiorowego transportu publicznego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2027 | 12 237 249,55            | 6 099 939,50 | 6 137 310,05 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.3 | Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary - zmodernizowanie systemów odprowadzania i oczyszczania ścieków                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | URZĄD MIEJSKI                             | 2024             | 2028 | 16 383 857,07            | 7 506 068,36 | 4 780 347,77 | 4 097 440,94 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.4 | 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 | 3 260 656,79             | 706 897,91   | 2 553 758,88 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.5 | 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             | 2027 | 383 403,30               | 296 764,50   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.6 | Bezpieczny pieszy, bezpieczny rowerzysta – Rozwój infrastruktury rowerowej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Pętla Karkonoska - Budowa drogi pieszo-rowerowej do Krzaczyzny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2028 | 15 019 626,17            | 2 800 000,00 | 7 500 000,00 | 4 719 626,17 | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 16 472 425,85            | 4 458 661,94 | 5 066 174,47 | 804 340,16   | 234 650,16 | 234 650,16 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | 102 006,00               | 94 300,00    | 5 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.1 | Przebudowa ul. Dworcowej - gminnej drogi na 115857 w Kowarach -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2027 | 7 706,00                 | 0,00         | 5 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Projekt Kowary 2030 - przygotowanie dokumentacji celem pozyskania środków zewnętrznych - skuteczne przygotowanie Gminy Miejskiej Kowarydo pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | URZĄD MIEJSKI                             | 2021             | 2026 | 94 300,00                | 94 300,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 16 370 419,85            | 4 364 361,94 | 5 061 174,47 | 804 340,16   | 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 ostoniejących 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 uchwytów 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             | 2028 | 1 664 199,00             | 0,00         | 331 250,00   | 344 690,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Projekt Kowary 2030 - przygotowanie dokumentacji celem pozyskania środków zewnętrznych - skuteczne przygotowanie Gminy Miejskiej Kowarydo pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | URZĄD MIEJSKI                             | 2021             | 2027 | 875 000,00               | 337 853,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa parkingu przy ulicy Leśnej w Kowarach -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | URZĄD MIEJSKI                             | 2021             | 2028 | 469 680,00               | 0,00         | 225 000,00   | 225 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | Modernizacja budynku Nr 1 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/2242/PolskiŁad - Rewitalizacja obszarów miejskich, infrastruktura edukacyjna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | URZĄD MIEJSKI                             | 2023             | 2027 | 2 621 240,00             | 402 802,22   | 1 190 089,81 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00       | 12 237 249,55       |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 0,00       | 16 383 857,07       |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 0,00       | 3 260 656,79        |
| 1.1.2.5 | 0,00       | 0,00       | 296 764,50          |
| 1.1.2.6 | 0,00       | 0,00       | 15 019 626,17       |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 234 650,16 | 234 649,75 | 3 318 093,00        |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 94 300,00           |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 94 300,00           |
| 1.3.2   | 234 650,16 | 234 649,75 | 3 223 793,00        |
| 1.3.2.1 | 234 650,16 | 234 649,75 | 0,00                |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 675 940,00          |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 637 853,00          |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 450 000,00          |
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00                |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.2.6 | Modernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Kowarach<br>Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/3360/PolskiŁad - poprawa efektywności energetycznej, poprawa infrastruktury edukacyjnej | URZĄD MIEJSKI                             | 2024             | 2027 | 2 559 378,00             | 1 202 735,65 | 1 002 735,65 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.7 | Przebudowa ul. Dworcowej - gminnej drogi na 115857 w Kowarach -                                                                                                                                                                                               | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2027 | 3 802 723,49             | 2 186 320,91 | 517 448,85   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8 | Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ul Kowalskiej w Kowarach -<br>Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ul Kowalskiej w Kowarach                                                                                                                              | URZĄD MIEJSKI                             | 2025             | 2027 | 943 320,00               | 0,00         | 840 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.9 | Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ul. Dworcowej w Kowarach -                                                                                                                                                                                               | URZĄD MIEJSKI                             | 2024             | 2027 | 488 880,00               | 0,00         | 420 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.6 | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |
| 1.3.2.7 | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.2.8 | 0,00       | 0,00       | 840 000,00          |
| 1.3.2.9 | 0,00       | 0,00       | 420 000,00          |

Załącznik nr 3 do uchwały Nr / /26  
Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 2026 r.

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta 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 Miasta Kowary jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kowary za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja 21 lipca 2025 r.). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kowary na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r., w tym szczególnie w zakresie wykonania dochodów.

Art.227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust.2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kowary została przygotowana na lata 2026-2037.

#### **1. Dochody**

Prognozy dochodów budżetu Gminy Miejskiej Kowary dokonano w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, w podziale na kwoty dochodów bieżących i kwoty dochodów majątkowych.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kowary, który stanowi przedmiot opodatkowania. Przyjęto stawki zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Kowarach Nr XXIV/109/25 z dnia 25 września 2025 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 200 000,00 zł.

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. Wielkości na 2026 rok przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.26.2025 z 14 października 2025 r.

#### **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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.26.2025 z 14 października 2025 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Dotacje celowe na 2025 rok przyjęto w wartościach wynikających z informacji zawartej w piśmie Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025 r. znak FB-BP.3110.22.2025 oraz w piśmie Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Jeleniej Górze z dnia 23 października 2025 r. znak DJG-3113.2.2025

### **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 2026 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

| Lp | Nr działki  | Obr. | Pow. w ha | Wartość w zł | Ulica          | Przeznaczenie                                                  |
|----|-------------|------|-----------|--------------|----------------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | 478         | 0002 | 0,1370    | 88.680,00    | Jagiellońska   | Zabudowa mieszkaniowa jedno i wielorodzinna                    |
| 2  | 49/13       | 0002 | 1,9155    | 1 070 000,00 | Sanatoryjna    | Tereny zabudowy mieszkalno usługowej                           |
| 3  | 525/1       | 0003 | 0,5559    | 383 800,00   | Kasztanowa     | Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno lub wielorodzinnej i usług |
| 4  | 321/9       | 0002 | 0,1857    | 141 400,00   | Jagiellońska   | Tereny zabudowy mieszkaniowej jedno lub wielorodzinnej         |
| 5  | 450 i 451/3 | 0003 | 0,5877    | 391 180,00   | Kamiennogórska | Tereny usług turystyki z zielenią towarzyszącą                 |

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22.571.221,45 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano, zgodnie z otrzymanymi promesami, w wysokości:

1) 977.330,00 zł realizację zadania „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Kowarach” – promesa dofinansowania inwestycji Nr Edycja8/2023/3360/PolskiŁad (całkowita wartość promesy 1.954.660,00 zł);

2) 5.000.000,00 zł na realizację zadania „Miejska Biblioteka Publiczna i Karkonoskie Centrum Wiedzy o Włókiennictwie w Kowarach – I etap” – promesa dofinansowania inwestycji Nr Edycja8/2023/3373/PolskiŁad.

2. Dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin OLiOC) w wysokości 998.488,00 zł.

3. Dochody z tytułu środków otrzymanych na dofinansowanie własnych inwestycji gminy z Rządowego funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę ul. Dworcowej w Kowarach w wysokości 1.263.503,49 zł

4. 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 14.298.563,98 zł w tym:

1) w ramach projektu "Szlakiem przemysłu i tradycji" dofinansowanego ze środków Interreg Czechy 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 799.753,79 zł;

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 970.466,37 zł;

3) 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 237.090,90 zł;

4) 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 790.520,80 zł;

5) w ramach projektu „Dobra woda tańsze ścieki w Gminie Miejskiej Kowary” dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska w ramach naboru FEDS.02.06-IZ.00-0011/24 w zakresie Priorytetu nr 2 „Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku” Działania nr 2.6 „Gospodarka ściekowa - ZIT” Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021–2027 zaplanowano dochody w wysokości 4.854.174,41 zł;

6) w ramach projektu „Zielono-niebieski karkonoski – adaptacja do zmian klimatu poprzez ochronę zasobów wodnych i edukację” dofinansowanego przez Unię Europejską ze środków Funduszu Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, środowisko w ramach naboru FENX.02.04-IW.01-004/24 zaplanowano dochody w wysokości 560.075,21 zł;

7) na realizację projektu "Kowary bez barier" realizowanego w ramach projektu grantowego pn.: „Dostępny samorząd 2.0”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego+ w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 zaplanowano dochody w wysokości 100.000,00 zł;

8) w ramach projektu „Przystanek Kowary – Intermodalne Centrum Przystankowo – Przesiadkowe” dofinansowanego przez Unię Europejską ze środków Funduszy Europejskich na Transport miejski w ramach naboru FENX.03.01-IP.02-0056/24 zaplanowano dochody w wysokości 4.236.482,50 zł;

9) w ramach projektu „Bezpieczny pieszy, bezpieczny rowerzysta – Rozwój infrastruktury rowerowej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Pętla Karkonoska” zaplanowano dochody w wysokości 1.750.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 19 999 880,34 zł.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków budżetu Gminy Miejskiej Kowary dokonano w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, w podziale na kwoty wydatków bieżących i kwoty wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących określony 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.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Kowary wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 611 918,71 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 235 651,78 zł. W latach 2027-2037 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 2% (szacunek w oparciu o zapytanie kierowany do banków kształtował się na poziomie 1,5%). Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Przewiduje się znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku i następnych. Zamiarem jest poszukiwanie 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. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary na lata 2026-2037.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy

dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 30.195.144,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;

2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 19 282 711,10 zł, z tego:

a) środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 18.174.731,36 zł;

b) środki pieniężne wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 1.107.979,74 zł;

3) wolnych środków – 892.833,00 zł;

4) spłaty udzielonych pożyczek – 19.600,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### **Wynik budżetu Gminy Miejskiej Kowary**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2026       | 93 073 352,22       | 123 268 496,32      | -30 195 144,10            |
| 2027       | 88 605 850,00       | 94 689 716,40       | -6 083 866,40             |
| 2028       | 82 189 278,07       | 80 899 363,67       | 1 289 914,40              |
| 2029       | 77 048 012,00       | 75 548 012,00       | 1 500 000,00              |
| 2030       | 80 025 587,00       | 78 525 587,00       | 1 500 000,00              |
| 2031       | 82 124 534,00       | 80 624 534,00       | 1 500 000,00              |
| 2032       | 84 084 773,00       | 82 084 773,00       | 2 000 000,00              |
| 2033       | 86 038 272,00       | 84 038 272,00       | 2 000 000,00              |
| 2034       | 88 177 080,00       | 86 177 080,00       | 2 000 000,00              |
| 2035       | 90 533 310,00       | 88 533 310,00       | 2 000 000,00              |
| 2036       | 92 959 161,00       | 90 959 161,00       | 2 000 000,00              |
| 2037       | 94 956 911,00       | 93 956 911,00       | 1 000 000,00              |

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W 2026 roku planowane są przychody w łącznej wysokości 31.489.096,10 zł, na które składają się:

a) przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 313.552,00 zł

b) przychody 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 18.174.731,36 zł:

- „Przebudowa ul. Dworcowej - gminnej drogi nr 115857D w Kowarach w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg umowa 31/A/2025/G-133” w wysokości 922.817,42 zł środki na ten cel wpłynęły wydzielony rachunek 4 września 2025 roku;

- Budowa wielorodzinnego budynku mieszkalnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą na Osiedlu Wichrowa Równia w Kowarach” w wysokości 17.251.913,94 zł środki na ten cel wpłynęły wydzielony rachunek 11 czerwca 2025 roku;

c) przychody z tytułu środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 1.107.979,74 zł, z tego:

- w ramach projektu "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 607.979,74 zł - środki na ten cel znajdują się już na rachunku bankowym Gminy;

- w ramach projektu "Kowary bez barier" realizowane w ramach w projekcie grantowego pn.: „Dostępny samorząd 2.0”, współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego+ w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 w wysokości 300.000,00 zł środki na ten cel wpłynęły wydzielony rachunek 15 października 2025 roku;

- w ramach projektu "Zawodowe kompetencje przyszłości - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Branżowej Szkole Zawodowej I stopnia w Kowarach" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027w wysokości 200.000,00 zł środki na ten cel wpłynęły wydzielony rachunek 12 września 2025 roku.

d) przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 892.833,00 zł

e) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 11.000.000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Kowary obejmują:

1) spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;

2) inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

## Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Kowary

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 1 000 000,00                  | 0,00                        | 1 000 000,00            |
| 2027 | 0,00                          | 1 000 000,00                | 1 000 000,00            |
| 2028 | 0,00                          | 1 500 000,00                | 1 500 000,00            |
| 2029 | 0,00                          | 1 500 000,00                | 1 500 000,00            |
| 2030 | 0,00                          | 1 500 000,00                | 1 500 000,00            |
| 2031 | 0,00                          | 1 500 000,00                | 1 500 000,00            |
| 2032 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2033 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2034 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2035 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2036 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2037 | 0,00                          | 1 000 000,00                | 1 000 000,00            |

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kowary na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 2 642 550,71 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 407 900,55 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 2026 roku wyniesie 21,57%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2036

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 12 407 900,55                             | 58 317 069,13            | 21,28%  |
| 2027 | 18 173 250,39                             | 60 613 255,00            | 29,98%  |
| 2028 | 16 438 600,23                             | 66 631 370,93            | 24,67%  |
| 2029 | 14 703 950,07                             | 63 056 915,00            | 23,32%  |
| 2030 | 12 969 299,91                             | 65 673 470,00            | 19,75%  |
| 2031 | 11 234 649,75                             | 67 429 114,00            | 16,66%  |
| 2032 | 9 000 000,00                              | 69 037 467,00            | 13,04%  |
| 2033 | 7 000 000,00                              | 71 250 283,00            | 9,82%   |
| 2034 | 5 000 000,00                              | 73 019 391,00            | 6,85%   |
| 2035 | 3 000 000,00                              | 74 996 679,00            | 4,00%   |
| 2036 | 1 000 000,00                              | 77 034 114,00            | 1,30%   |

\*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

2026 r. wyniesie 1 407 900,55 zł (pozycja 6.1).

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -761 146,52 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<br>[zł] | Wydatki bieżące<br>[zł] | Wynik budżetu<br>bieżącego [zł] | Wynik budżetu<br>bieżącego,<br>skorygowany o<br>środki [zł] |
|-----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 2020      | 46 577 760,77           | 44 339 061,12           | 2 238 699,65                    | 4 461 666,19                                                |
| 2021      | 52 663 689,57           | 47 542 592,38           | 5 121 097,19                    | 10 784 443,85                                               |
| 2022      | 54 983 151,24           | 52 365 133,89           | 2 618 017,35                    | 14 056 979,38                                               |
| 2023      | 50 287 588,58           | 53 276 009,78           | -2 988 421,20                   | 5 807 849,58                                                |
| 2024      | 64 278 539,41           | 58 626 873,99           | 5 651 665,42                    | 8 208 430,72                                                |
| 2025 3kw. | 64 003 883,66           | 66 070 658,45           | -2 066 774,79                   | 2 637 309,96                                                |
| 2025 pw.  | 63 836 844,20           | 65 855 005,07           | -2 018 160,87                   | 2 128 402,13                                                |
| 2026      | 67 951 466,75           | 68 139 799,64           | -188 332,89                     | 20 300 763,21                                               |
| 2027      | 71 075 858,00           | 68 577 243,85           | 2 498 614,15                    | 2 654 166,15                                                |
| 2028      | 74 335 648,07           | 70 706 756,00           | 3 628 892,07                    | 3 767 777,27                                                |
| 2029      | 74 928 012,00           | 73 349 200,00           | 1 578 812,00                    | 1 578 812,00                                                |
| 2030      | 77 905 587,00           | 75 278 195,00           | 2 627 392,00                    | 2 627 392,00                                                |
| 2031      | 80 004 534,00           | 77 227 751,00           | 2 776 783,00                    | 2 776 783,00                                                |
| 2032      | 81 964 773,00           | 78 696 539,00           | 3 268 234,00                    | 3 268 234,00                                                |
| 2033      | 84 038 272,00           | 81 172 990,00           | 2 865 282,00                    | 2 865 282,00                                                |
| 2034      | 86 177 080,00           | 83 186 415,00           | 2 990 665,00                    | 2 990 665,00                                                |
| 2035      | 88 533 310,00           | 85 237 035,00           | 3 296 275,00                    | 3 296 275,00                                                |
| 2036      | 90 959 161,00           | 87 314 040,00           | 3 645 121,00                    | 3 645 121,00                                                |
| 2037      | 92 956 911,00           | 89 405 543,00           | 3 551 368,00                    | 3 551 368,00                                                |

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie “2025 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych, a te 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 Kowary przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art.243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2026 | 2,18%                                              | 11,89%                                                   | TAK                                                            | 11,39%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 2,31%                                              | 10,43%                                                   | TAK                                                            | 9,93%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 2,96%                                              | 9,65%                                                    | TAK                                                            | 9,15%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 2,89%                                              | 6,53%                                                    | TAK                                                            | 6,03%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 2,73%                                              | 5,23%                                                    | TAK                                                            | 4,73%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 2,61%                                              | 5,68%                                                    | TAK                                                            | 5,19%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 3,23%                                              | 4,65%                                                    | TAK                                                            | 4,16%                                                       | TAK                                                                |
| 2033 | 3,09%                                              | 4,76%                                                    | TAK                                                            | 4,76%                                                       | TAK                                                                |
| 2034 | 2,83%                                              | 5,14%                                                    | TAK                                                            | 5,14%                                                       | TAK                                                                |
| 2035 | 2,82%                                              | 4,74%                                                    | TAK                                                            | 4,74%                                                       | TAK                                                                |
| 2036 | 2,69%                                              | 4,33%                                                    | TAK                                                            | 4,33%                                                       | TAK                                                                |
| 2037 | 1,32%                                              | 4,60%                                                    | TAK                                                            | 4,60%                                                       | TAK                                                                |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Kowary spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Miejska Kowary planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2032 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.