

UCHWAŁA NR XLV/432/22
RADY GMINY ŻARY

z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2023 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r., poz.559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2023 - 2026 obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,

§ 2. Ustala się wykaz realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 - 2026 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.1 Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żary. Przekazanie uprawnień nie dotyczy umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXV/350/21 Rady Gminy Żary z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2022 - 2025 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy

Leszek Kasprów

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 XLV/432/22
Rady Gminy Żary
z dnia 22 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	46 934 075,89	46 592 696,13	8 638 908,00	345 688,07	11 643 691,00	12 510 867,61	13 453 541,45	5 848 761,72	341 379,76	106 337,19	231 766,57	
Wykonanie 2017	52 597 546,18	50 864 134,85	9 686 106,00	420 689,93	11 421 890,00	14 353 064,81	14 982 384,11	7 632 450,42	1 733 411,33	254 547,29	1 476 364,04	
Wykonanie 2018	51 928 515,79	51 345 753,04	10 265 417,00	539 380,32	10 969 813,00	14 542 055,56	15 029 087,16	7 891 193,00	582 762,75	242 009,88	334 602,87	
Wykonanie 2019	60 018 508,21	56 034 877,92	11 117 930,00	690 139,34	10 903 811,00	17 519 468,19	15 803 529,39	8 006 957,10	3 983 630,29	551 341,82	3 431 302,58	
Wykonanie 2020	65 930 528,20	61 779 913,71	11 667 253,00	796 090,46	11 508 858,00	20 972 536,06	16 835 176,19	8 564 516,19	4 150 614,49	1 336 243,59	2 812 667,81	
Wykonanie 2021	74 812 257,96	66 893 857,65	13 086 644,00	850 116,10	13 675 527,00	20 188 005,11	19 093 565,44	9 464 209,24	7 918 400,31	1 254 816,07	6 452 397,24	
Plan 3 kw. 2022	62 990 686,48	59 298 139,24	10 658 062,00	989 835,00	12 454 199,00	17 210 939,09	17 985 104,15	8 291 659,00	3 692 547,24	620 636,72	3 062 026,36	
Wykonanie 2022	71 049 196,44	67 377 479,16	13 546 480,57	989 835,00	12 454 199,00	22 304 457,04	18 082 507,55	8 291 659,00	3 671 717,28	620 636,72	3 041 196,40	
2023	70 011 788,00	50 748 253,66	9 680 337,00	1 496 922,00	14 110 099,00	7 424 231,69	18 036 663,97	9 500 000,00	19 263 534,34	112 665,00	19 148 869,34	
2024	57 606 389,22	53 170 965,00	10 144 993,00	1 568 774,00	14 787 384,00	7 767 390,00	18 902 424,00	9 956 000,00	4 435 424,22	0,00	4 435 424,22	
2025	54 819 265,00	54 819 265,00	10 459 488,00	1 617 406,00	15 245 793,00	8 008 179,00	19 488 399,00	10 264 636,00	0,00	0,00	0,00	
2026	56 189 746,00	56 189 746,00	10 720 975,00	1 657 841,00	15 626 938,00	8 208 383,00	19 975 609,00	10 521 252,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2016	42 380 646,21	35 919 626,52	13 658 223,77	0,00	0,00	232 270,72	0,00	0,00	0,00	6 461 019,69	6 367 311,29	477 587,40
Wykonanie 2017	47 472 597,61	39 114 191,19	13 868 498,82	0,00	0,00	193 774,74	0,00	0,00	0,00	8 358 406,42	8 244 325,07	552 151,26
Wykonanie 2018	50 106 498,39	40 954 765,01	14 829 255,95	0,00	0,00	152 090,82	0,00	0,00	0,00	9 151 733,38	9 151 733,38	209 689,10
Wykonanie 2019	56 011 561,44	46 203 898,43	15 889 583,91	0,00	0,00	111 055,04	0,00	0,00	0,00	9 807 663,01	9 807 663,01	768 111,70
Wykonanie 2020	60 804 652,24	50 672 370,81	16 469 879,23	0,00	0,00	51 790,80	0,00	0,00	0,00	10 132 281,43	10 132 281,43	1 303 716,67
Wykonanie 2021	64 035 873,68	53 717 184,10	18 274 033,62	0,00	0,00	13 426,24	0,00	0,00	0,00	10 318 689,58	10 318 689,58	456 965,18
Plan 3 kw. 2022	68 298 918,30	56 332 772,08	21 038 124,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 966 146,22	11 966 146,22	990 585,65
Wykonanie 2022	73 469 009,69	61 665 271,47	21 142 449,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 803 738,22	11 803 738,22	990 585,65
2023	84 084 597,00	49 529 503,94	23 859 243,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 555 093,06	34 555 093,06	460 000,00
2024	57 606 389,22	51 613 369,00	24 724 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 993 020,22	5 993 020,22	0,00
2025	54 819 265,00	53 287 556,00	25 564 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 709,00	1 531 709,00	0,00
2026	56 189 746,00	54 773 134,00	26 357 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 612,00	1 416 612,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	4 553 429,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 124 948,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 822 017,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 006 946,77	1 240 000,00	12 221 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221 292,55	0,00
Wykonanie 2020	5 125 875,96	1 280 000,00	14 989 813,15	0,00	0,00	233 652,33	0,00	14 756 160,82	0,00
Wykonanie 2021	10 776 384,28	1 311 533,00	18 834 116,89	0,00	0,00	2 139 228,25	0,00	16 694 888,64	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 308 231,82	0,00	5 323 231,82	0,00	0,00	5 308 231,82	5 308 231,82	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-2 419 813,25	0,00	2 434 813,25	0,00	0,00	2 419 813,25	2 419 813,25	0,00	0,00
2023	-14 072 809,00	0,00	14 087 809,00	0,00	0,00	14 072 809,00	14 072 809,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 533,00	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 191 533,00	0,00	10 673 069,61	10 673 069,61
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 031 533,00	0,00	11 749 943,66	11 749 943,66
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 831 563,00	0,00	10 390 988,03	10 390 988,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 591 533,00	0,00	9 830 979,49	22 052 272,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 311 533,00	0,00	11 107 542,90	26 097 356,05
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 844,70	1 844,70	13 176 673,55	32 010 790,44
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	2 965 367,16	8 288 598,98
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	5 712 207,69	8 147 020,94
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	1 218 749,72	15 291 558,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 596,00	1 557 596,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 709,00	1 531 709,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 612,00	1 416 612,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	32,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	33,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	29,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	26,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	31,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	31,01%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,57%	9,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,16%	14,54%	x	x	x	x
2023	0,00%	2,67%	2,93%	27,68%	28,46%	TAK	TAK
2024	0,00%	3,43%	3,43%	23,47%	24,26%	TAK	TAK
2025	0,00%	3,27%	x	19,15%	19,94%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,95%	x	14,09%	14,89%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 575,41	21 575,41	16 505,18
Wykonanie 2017	285 997,61	285 997,61	259 889,21	0,00	0,00	0,00	387 703,60	387 703,60	322 316,92
Wykonanie 2018	494 795,57	494 795,57	463 972,80	172 351,68	172 351,68	172 351,68	601 291,59	601 291,59	517 474,94
Wykonanie 2019	538 658,82	538 658,82	468 889,84	2 984 834,08	2 984 834,08	2 984 834,08	429 889,77	429 889,77	369 004,63
Wykonanie 2020	410 742,69	410 742,69	410 742,69	588 126,41	588 126,41	588 126,41	498 480,51	498 480,51	451 901,83
Wykonanie 2021	3 754,39	3 754,39	3 754,39	7 317,00	7 317,00	7 317,00	42 464,32	42 464,32	36 094,68
Plan 3 kw. 2022	148 131,56	148 131,56	148 131,56	1 499 729,08	1 499 729,08	1 499 729,08	369 655,32	369 655,32	359 009,06
Wykonanie 2022	148 131,56	148 131,56	148 131,56	1 499 729,08	1 499 729,08	1 499 729,08	369 655,32	369 655,32	359 009,06
2023	93 578,69	93 578,69	93 578,69	3 912 888,00	3 912 888,00	3 912 888,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	12 505,08	12 505,08	10 629,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 867 319,29	1 867 319,28	1 192 686,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 057 258,86	3 057 258,86	1 890 669,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	659 944,20	659 944,20	542 827,78	2 862 573,49	429 889,77	2 432 683,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	495 237,12	495 237,12	431 449,61	3 513 065,98	383 560,51	3 129 505,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 348 750,00	2 348 750,00	1 206 470,00	2 850 365,14	1 615,14	2 848 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	345 163,28	345 163,28	247 836,28	3 574 629,84	103 067,05	3 471 562,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	345 163,28	345 163,28	247 836,28	3 466 384,84	103 067,05	3 363 317,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 464 710,46	6 464 710,46	3 912 888,00	23 744 585,15	55 200,00	23 689 385,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 590 434,22	0,00	4 590 434,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 160 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 199 970,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	104 465,67	
Wykonanie 2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	1 844,70	1 844,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	1 844,70	1 844,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XLV/432/22
Rady Gminy Żary
z dnia 22 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 210 637,16	23 744 585,15	4 590 434,22	0,00	0,00	28 335 019,37
1.a	- wydatki bieżące				67 500,00	55 200,00	0,00	0,00	0,00	55 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 143 137,16	23 689 385,15	4 590 434,22	0,00	0,00	28 279 819,37
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:				6 495 925,46	6 495 310,46	0,00	0,00	0,00	6 495 310,46
1.1.1	- wydatki bieżące				30 600,00	30 600,00	0,00	0,00	0,00	30 600,00
1.1.1.1	Aktywni w reintegracji	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2022	2023	30 600,00	30 600,00	0,00	0,00	0,00	30 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 465 325,46	6 464 710,46	0,00	0,00	0,00	6 464 710,46
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej w m. Lubomyśl na dz. nr 195, 202/1, 194, 198/1	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	1 633 863,29	1 633 709,54	0,00	0,00	0,00	1 633 709,54
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Mirostowice Dolne na dz. nr 434, 472/1, 472/2, 486, 529, 531, 584/2	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	2 007 174,60	2 007 020,85	0,00	0,00	0,00	2 007 020,85
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej w m. Olbrachtów na dz. nr 260, 159, 268/1, 277, 467	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	1 179 478,37	1 179 324,62	0,00	0,00	0,00	1 179 324,62
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej w m. Sieniawa Żarska na dz. nr 595, 592, 443/2, 565/6	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	1 644 809,20	1 644 655,45	0,00	0,00	0,00	1 644 655,45
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				25 714 711,70	17 249 274,69	4 590 434,22	0,00	0,00	21 839 708,91
1.3.1	- wydatki bieżące				36 900,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.1	Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Żary do roku 2027	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	36 900,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 677 811,70	17 224 674,69	4 590 434,22	0,00	0,00	21 815 108,91
1.3.2.1	Stworzenie Centrum Kulturalno - Edukacyjnego w miejscowości Miłowice - Celem projektu jest stworzenie miejsca dla potrzeb społeczności lokalnej Miłowic, poprzez zmianę sposobu użytkowania i remont istniejącego budynku.	URZĄD GMINY ŻARY	2021	2023	1 730 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00
1.3.2.2	Stworzenie centrum kulturalno - edukacyjnego w m. Grabik	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	9 036 762,00	8 050 200,00	0,00	0,00	0,00	8 050 200,00
1.3.2.3	Budowa szatni sportowej w Drożkowie wraz z infrastrukturą	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	2 274 215,88	1 031 718,09	0,00	0,00	0,00	1 031 718,09
1.3.2.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w centralnej części obrębu ewidencyjnego Olbrachtów	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	9 963,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Sieniawa Żarska	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej i zbiornika wody zasilającej w m. Grabik_PGR_Polski Ład - Poprawa infrastruktury technicznej i zapewnienie ciągłości dostaw wody dla mieszkańców wsi Grabik poprzez budowę sieci wodociągowej tranzytowej wraz ze zbiornikami.	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	1 797 800,00	1 797 800,00	0,00	0,00	0,00	1 797 800,00
1.3.2.7	Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów_Polski Ład - Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Żary poprzez budowę przedszkola z oddziałami I-III.	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2024	10 614 070,82	6 000 881,60	4 590 434,22	0,00	0,00	10 591 315,82
1.3.2.8	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Żary do potrzeb osób niepełnosprawnych	URZĄD GMINY ŻARY	2022	2023	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2023 - 2026

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) 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 ustawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala również na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy i jej zdolności i możliwości inwestycyjnych. Ponadto zaletami planowania wieloletniego są: bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej, a także dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2023 – 2026 opracowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r., poz. 1381). Rozporządzenie wprowadza m.in. nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500) oraz zmian wprowadzonych ustawą z 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1927), która wprowadziła regulację zmierzającą do czasowego uelastycznienia reguł fiskalnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, poprzez czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady równoważenia części bieżącej budżetu JST oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

Kolejne zmiany w zakresie ustalenia relacji, o których mowa w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych wynikają z regulacji podjętych w 2022 roku, w następujących aktach prawnych:

- ustawa z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- ustawa z dnia 9 czerwca 2022 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw;
- ustawa z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym;
- ustawa z 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw;

Zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2026 dla Gminy Żary wzięto pod uwagę wytyczne dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych oraz udostępnioną przez Ministerstwo Finansów metodologię ujmowania danych w WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary zgodnie z art. 227 ust. 1 upf obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych od 2023 r. do roku 2026. Wielkości wykazane dla roku 2023 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2024 do 2026 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ustawy o finansach publicznych) stanowią realistyczną prognozę. Z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ale przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Prognoza może ulec zmianie w tym zakresie. Opracowując prognozę na lata 2023 – 2026 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków Gminy w latach poprzednich oraz przyjętymi założeniami, wyznaczonymi celami oraz wyzwaniem polityki budżetowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary została sporządzona w wyniku przeprowadzenia analizy podstawowych kategorii finansowych generowanych przez samorząd, tj. rocznego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych, rocznego sprawozdania o nadwyżce/deficycie oraz sprawozdania o stanie zobowiązań. Pod uwagę wzięto także umowy na realizację zadań majątkowych. Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy Żary na 2023 rok. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników

makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowanych przez Ministra Finansów w październiku br.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary została przygotowana na lata 2023 - 2026.

Wieloletnią Prognozę Finansową stworzono w oparciu o następujące założenia makroekonomiczne:

Przy opracowywaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żary wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji i wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Żary, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową Gminy.

I. Dochody

W zakresie dochodów bieżących, podstawowe źródła dochodów opierają się na założeniu corocznego wzrostu niektórych kategorii dochodów, tj. subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2024 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: pozostałych dochodów bieżących, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024- 2026 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", i tak:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2024 przyjęto wskaźnik inflacji: 4,80 %; wzrost PKB 3,10%; wynagrodzenia 3,30%;
- dla roku 2025 przyjęto wskaźnik inflacji: 3,10 %; wzrost PKB 3,10 %; wynagrodzenia 3,70 %;
- dla roku 2026 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,50%; wzrost PKB 2,90%; wynagrodzenia 3,50 %.

Dochody ustalone na 2023 rok wynoszą 70.011.788 zł, z czego dochody bieżące stanowią 50.748.253,66 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 93.578,69 zł. Są to środki które dotyczą:

- otrzymanej refundacji z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju Europejskiego Funduszy Rozwoju Regionalnego za realizację zadania pn. „ Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V" - kwota 62.978,69 zł;

- otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. " Aktywni w reintegracji" w ramach programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 7 - Równowaga społeczna. Projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach. Kwota 30.600 zł.

Natomiast dochody majątkowe stanowią 19.263.534,34 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.912.888 zł. Pozostała kwota dochodów majątkowych stanowi uzyskane dofinansowanie w ramach następujących zadań inwestycyjnych;

- Budowa szatni sportowej w m. Drożków wraz z infrastrukturą Polski Ład - kwota 1.016.589,09 zł - dofinansowanie z programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Edycja I. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 2.274.215,88 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 2.033.178,19 zł. W 2023 roku dochód wykonany w tym zakresie wyniesie 1.016.589,09 zł;

- Budowa sieci wodociągowej i zbiornika wody zasilającej w m. Grabik_PGR_Polski Ład - kwota 1.739.500 zł - dofinansowanie z programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Edycja 3_PGR. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 1.797.800 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 1.739.500 zł;

- Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów_Polski Ład - kwota 4.435.434,23 zł - dofinansowanie z programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Edycja 2. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 10.614.070,82 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 8.870.868,45 zł;

- Stworzenie Centrum kulturalno - edukacyjnego w m. Grabik_Polski Ład - kwota 8.001.000 zł - dofinansowanie z programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Edycja 1. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 9.036.762 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 8.001.000 zł;

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 9.680.337 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 1.496.922 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów); dochody z subwencji ogólnej - kwota 14.110.099 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 7.411.631,69 zł; pozostałe dochody – kwota 18.036.663,97 zł, w tym z podatku od nieruchomości 9.500.000 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 3.378.113 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 150.000 zł; z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 150.000 zł.

Podatek rolny - w 2023 roku obowiązywać będzie stawka podatku rolnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023, tj. 74,05 zł za 1 q żyta;

Podatek leśny - w 2023 roku obowiązywać będzie stawka podatku leśnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 roku, tj. 323,18 zł za 1m³;

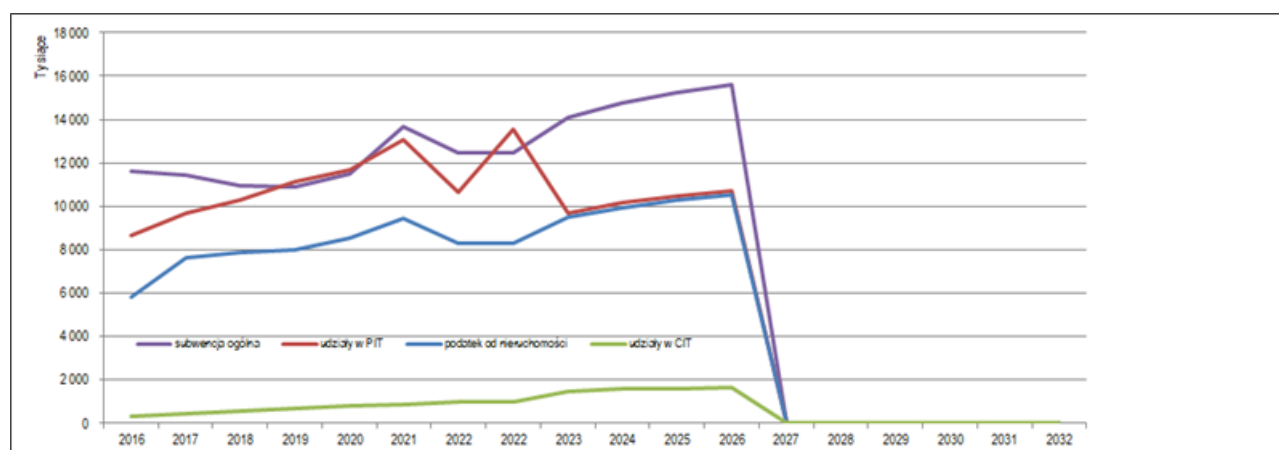
Podatek od nieruchomości - w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok podatek od nieruchomości został oszacowany na podstawie stawek wynikających z uchwały Nr XXXIII/329/21 Rady Gminy Żary z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Żary;

Podatek od środków transportowych - w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok podatek od środków transportowych został oszacowany na podstawie stawek wynikających z uchwały Nr XXXIII/330/21 Rady Gminy Żary z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz zwolnień w tym podatku na terenie Gminy Żary;

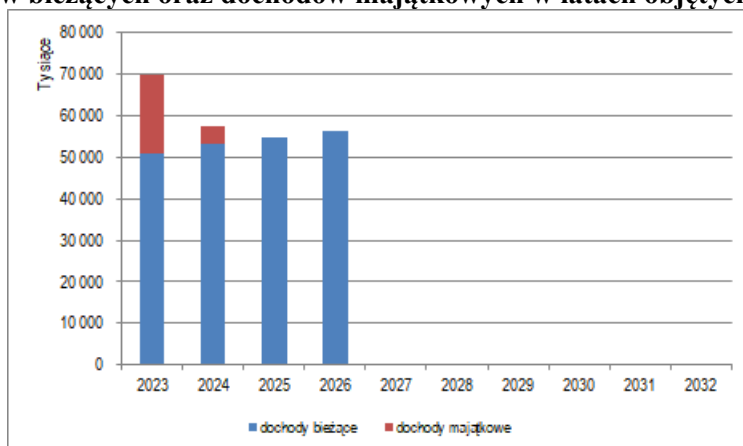
Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały oszacowane na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XXXIII/338/21 Rady Gminy Żary z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy;

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 112.665 zł, oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 19.148.869,34 zł.

Struktura dochodów Gminy Żary w latach 2016 - 2026



Porównanie dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych w latach objętych prognozą 2023 - 2026



II. Wydatki

W 2023 roku ustalono wydatki na poziomie 84.084.597 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 49.529.503,94 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 34.555.093,06 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 23.859.243,47 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2022 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku (Dz.U. z 2022 r., poz. 1952), która zakłada wzrost płacy minimalnej do kwoty 3.490 zł od 1 stycznia 2023 roku, oraz do kwoty 3.600 zł od 1 lipca 2023 roku oraz minimalną stawkę godzinową na poziomie 22,80 zł od 1 stycznia 2023 roku, oraz 23,50 zł od dnia 1 lipca 2023 roku;

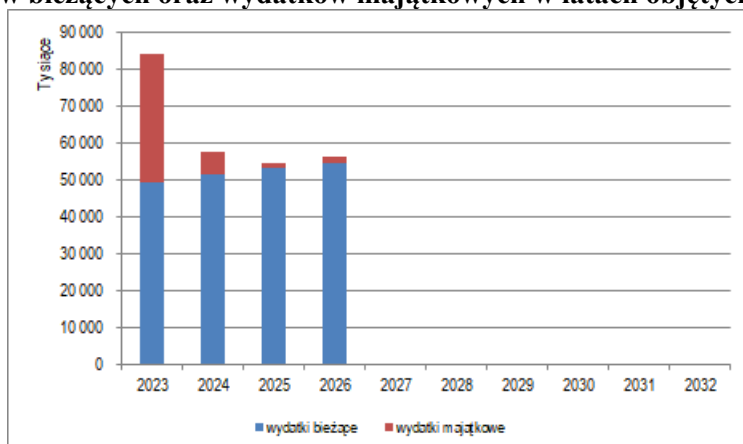
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy to kwota 30.600 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to kwota 30.600 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą 34.555.093,06 zł. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 460.000 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zostały zaplanowane na poziomie 6.464.710,46 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to 3.912.888 zł.

Wydatki majątkowe od 2024 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Limit wydatków majątkowych założono na maksymalnym możliwym poziomie, nie wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Porównanie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych w latach objętych prognozą 2023 - 2026



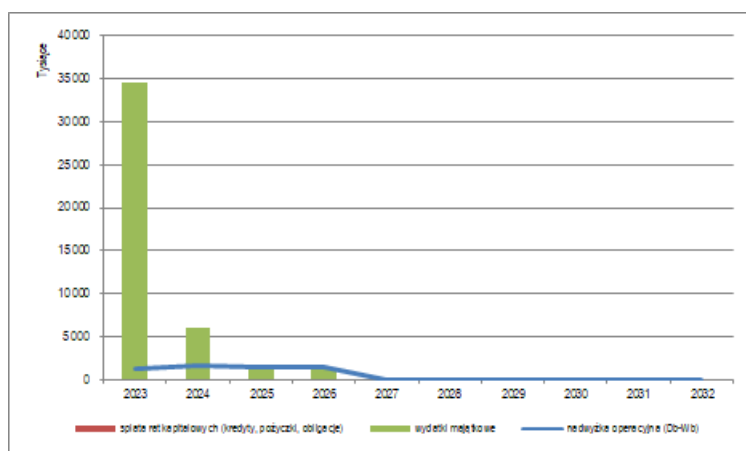
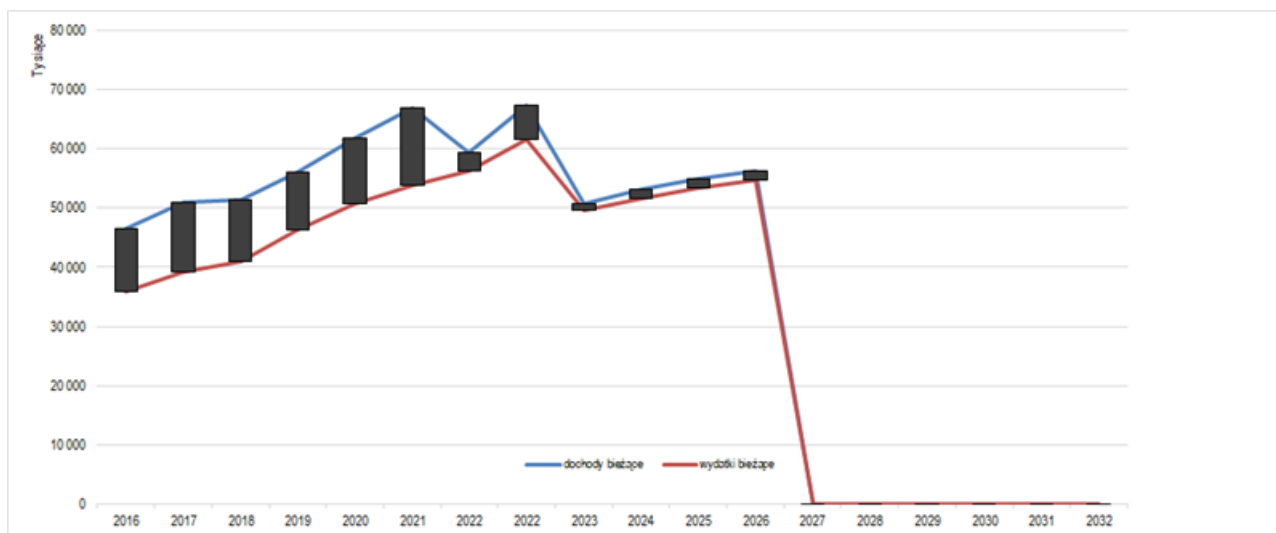
Podsumowując należy stwierdzić, iż niewątpliwie cała Polska gospodarka w trakcie zmagania się z epidemią oraz kryzysem na Ukrainie, kryzysem energetycznym, wysoką inflacją, wysokimi kosztami wykonywania i świadczenia usług publicznych odnotowuje spadek tempa wzrostu gospodarczego, co przełoży się na kondycję budżetu Gminy. W związku z tym bardzo dużym wyzwaniem dla Gminy będzie pobudzenie sektora lokalnego

poprzez wydatki inwestycyjne, przy jednoczesnym angażowaniu środków na bieżące funkcjonowanie i konieczność zapewnienia realizacji wszystkich podstawowych usług publicznych na dotychczasowym poziomie. Gmina musi kontynuować podstawowe zadania, w tym te najbardziej kosztowne jak oświata czy gospodarka odpadami komunalnymi. Ale też musi być przygotowana na wzrost kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej, który w pierwszej kolejności będzie udzielał pomocy mieszkańcom znajdującym się w potrzebie.

III. Przychody i rozchody

Gmina Żary na dzień 1 stycznia 2023 roku nie będzie posiadała zadłużenia. W kolejnych latach na dzień opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Żary nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy.

Relacja równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy



W projekcie budżetu Gminy na 2023 rok zaplanowano **przychody w łącznej kwocie 14.087.809 zł**, z tego:

a) ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu gminy na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 15.000 zł;

b) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 14.072.809 zł, w tym:

- przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1.770.018 zł;

- przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w kwocie 628.762 zł;

- przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 604.238 zł;

- nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych w kwocie 11.069.791 zł

Natomiast **rozchody** w łącznej kwocie 15.000 zł z przeznaczeniem na udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

IV. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W roku 2023 założono deficyt budżetu w wysokości 14.072.809 zł, który zostanie sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 14.072.809 zł, w tym:

a) przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1.770.018 zł;

b) przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w kwocie 628.762 zł;

c) przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 604.238 zł;

d) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych w kwocie 11.069.791 zł;

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi dla 2023 roku wynosi 1.218.749,72 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy a wydatkami bieżącymi dla 2023 roku wynosi 15.306.558,72 zł.

Dla roku 2024_2026 założono zbilansowany wynik budżetu.

V. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedstawia się następująco:

Limit w roku 2023 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 23.731.985,15 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 42.600 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 23.689.385,15 zł.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi przedstawia się następująco:

a) 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 roku o finansach publicznych:

1) „*Aktywni w reintegracji*” – realizacja zadania w latach 2022_2023 w ramach programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 7 - Równowaga społeczna. Projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach. Łączne nakłady finansowe 30.600 zł z limitem w 2023 roku - 30.600 zł.

2) „*Przebudowa drogi gminnej w m. Lubomyśl na dz. nr 195, 202/1, 194, 198/1*” - realizacja zadania w latach 2022 - 2023 w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.633.863,29 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 1.633.709,54 zł;

3) *Przebudowa drogi gminnej w m. Mirostowice Dolne na dz. nr 434, 472/1, 472/2, 486, 529, 531, 584/2*” - realizacja zadania w latach 2022 - 2023 w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.007.174,60 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 2.007.020,85 zł;

4) *Przebudowa drogi gminnej w m. Olbrachtów na dz. nr 260, 159, 268/1, 277, 467*” - realizacja zadania w latach 2022 - 2023 w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.179.478,37 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 1.179.324,62 zł;

5) *Przebudowa drogi gminnej w m. Sieniawa Żarska na dz. nr 595, 592, 443/2, 565/6*” - realizacja zadania w latach 2022 - 2023 w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.644.809,20 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 1.644.655,45 zł;

b) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) **"Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Żary do roku 2027"** - przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 - 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 36.900 zł, z limitem dla roku 2023 w wysokości 24.600 zł.

2) **"Stworzenie Centrum Kulturalno – Edukacyjnego w m. Miłowice"** - zadanie realizowane ze środków otrzymanych w I naborze Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania Covid - 19, zgromadzone na wydzielonym rachunku dochodów z przeznaczeniem na realizację zadania polegającego na stworzeniu centrum kulturalno - edukacyjnego poprzez zmianę sposobu użytkowania budynku mieszkalnego na budynek użyteczności publicznej, w celu pełnienia nowych funkcji, służących potrzebom mieszkańców. Zadanie realizowane w latach 2021-2023. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie opiewają na kwotę 1.730.000 zł z limitem w roku 2023 w kwocie 231.000 zł;

3) **"Stworzenie Centrum Kulturalno – Edukacyjnego w m. Grabik"** - zadanie uzyskało dofinansowanie w 90 % tj. 8.001.000 zł ze środków Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9.036.762 zł z limitem w 2023 roku w wysokości 8.050.200 zł;

4) **„Budowa szatni sportowej w Drożkowie wraz z infrastrukturą"** - zadanie uzyskało dofinansowanie w 90 % tj. 2.033.178,19 zł ze środków Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.274.215,88 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 1.031.718,09 zł;

5) **"Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w centralnej części obrębu ewidencyjnego Olbrachtów"** - zadanie realizowane w latach 2022_2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9.963 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 3.075 zł;

6) **"Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Sieniawa Żarska"** - zadanie realizowane w latach 2022_2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.000 zł, z limitem w 2023 roku w wysokości 10.000 zł;

7) **„Budowa sieci wodociągowej i zbiornika wody zasilającej w m. Grabik_PGR_Polski Ład"** - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2022_2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.797.800 zł. Uzyskana kwota dofinansowania wynosi 1.739.500 zł;

8) **"Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów_Polski Ład,,** - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2022_2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.614.070,82 zł, z limitem dla roku 2023 w wysokości 6.000.881,60 zł, oraz z limitem dla roku 2024 w wysokości 4.590.434,22 zł. Uzyskana kwota dofinansowania wynosi 8.870.868,45 zł;

9) **"Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Żary do potrzeb osób niepełnosprawnych"** - zadanie realizowane w latach 2022_2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 200.000 zł, z limitem w roku 2023 w wysokości 100.000 zł. Zadanie dofinansowane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 43.458,02 zł;

Obecna sytuacja finansowa i gospodarcza Gminy Żary jest względnie stabilna. Brak zadłużenia pozwala optymistycznie patrzeć w przyszłość. Ale panująca obecnie pandemia, kryzys energetyczny, wysoka inflacja oraz konflikt zbrojny na Ukrainie zwraca uwagę na niestabilność sytuacji w wielu aspektach i niepewność bieżącego funkcjonowania. Gmina nastawiona jest na wspomaganie rozwoju społeczno – gospodarczego, poprawiającego poziom i warunki życia mieszkańców. Prowadzi politykę rozwojową uwzględniającą lokalne uwarunkowania. Jednak w czasach kryzysu ciężko ograniczać negatywne skutki, szczególnie w warunkach gwałtownie obniżających się możliwości korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania i rosnących kosztów stałych.

Prognoza Gminy Żary została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną i bezpieczną realizację. Projekt uchwały budżetowej na 2023 rok oraz uchwały w sprawie WPF na lata 2023 – 2026 zostały opracowane w oparciu o wytyczne Uchwały Nr XXXI/283/10 Rady Gminy Żary z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żary.