

**UCHWAŁA NR III/20/18
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2019 - 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 994) oraz art. 226, art.227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2019 - 2022 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) objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem Nr 3 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 2019 - 2022 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. 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żary.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/262/17 Rady Gminy Żary z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2018 - 2021 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy

Leszek Kasprów

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/20/18 Rady Gminy Żary z dnia 28 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2016	46 934 075,89	46 592 696,13	8 638 908,00	345 688,07	10 294 274,89	5 848 761,72	11 643 691,00	12 510 867,61	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	12 013 552,40	7 632 450,42	11 421 890,00	14 353 064,81	1 733 411,33	254 547,29	1 476 364,04	
Plan 3 kw. 2018	48 316 224,09	47 514 177,70	9 652 044,00	335 992,79	10 286 679,72	6 200 000,00	10 969 813,00	14 065 828,78	802 046,39	230 383,32	565 513,07	
Wykonanie 2018	49 286 047,83	48 481 681,44	9 652 044,00	393 854,69	10 411 949,64	6 200 000,00	10 969 813,00	14 824 254,29	804 366,39	231 077,32	567 139,07	
2019	48 492 648,71	46 791 735,08	11 013 841,00	300 000,00	10 581 560,00	6 700 000,00	10 812 747,00	12 013 301,00	1 700 913,63	125 215,79	1 575 697,84	
2020	48 330 597,00	48 330 597,00	9 711 975,00	213 907,00	9 868 389,00	5 775 495,00	12 209 791,00	13 363 856,00	0,00	0,00	0,00	
2021	49 538 862,00	49 538 862,00	9 711 975,00	219 255,00	10 115 099,00	5 919 882,00	12 515 035,00	13 697 952,00	0,00	0,00	0,00	
2022	50 747 127,00	50 747 127,00	9 711 975,00	224 603,00	10 361 809,00	664 269,00	12 820 279,00	14 032 048,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2016	42 380 646,21	35 919 626,52	0,00	0,00	0,00	232 270,72	232 270,72	0,00	0,00	6 461 019,69	
Wykonanie 2017	47 472 597,61	39 114 191,19	0,00	0,00	0,00	193 774,74	193 774,74	0,00	0,00	8 358 406,42	
Plan 3 kw. 2018	53 882 778,09	42 533 832,88	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	11 348 945,21	
Wykonanie 2018	53 299 434,83	43 679 256,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	9 620 178,83	
2019	50 649 911,71	41 966 259,04	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	8 683 652,67	
2020	47 050 597,00	43 898 722,00	0,00	0,00	x	116 100,00	116 100,00	0,00	0,00	3 151 875,00	
2021	48 227 329,00	44 996 657,00	0,00	0,00	x	45 700,00	45 700,00	0,00	0,00	3 230 672,00	
2022	50 747 127,00	46 308 190,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 438 937,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	4 553 429,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 124 948,57	7 634 328,34	0,00	0,00	7 634 328,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-5 566 554,00	6 781 554,00	0,00	0,00	6 416 554,00	5 566 554,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 013 387,00	5 228 387,00	0,00	0,00	4 863 387,00	4 013 387,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00
2019	-2 157 263,00	3 412 263,00	0,00	0,00	3 397 263,00	2 157 263,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 510 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
Plan 3 kw. 2018	1 215 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Wykonanie 2018	1 215 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
2019	1 255 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
2020	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 311 533,00	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
Wykonanie 2016	6 191 533,00	0,00	10 673 069,61	10 673 069,61
Wykonanie 2017	5 031 533,00	0,00	11 749 943,66	19 384 272,00
Plan 3 kw. 2018	3 831 533,00	0,00	4 980 344,82	11 396 898,82
Wykonanie 2018	3 831 533,00	0,00	4 802 425,44	9 665 812,44
2019	2 591 533,00	0,00	4 825 476,04	8 222 739,04
2020	1 311 533,00	0,00	4 431 875,00	4 431 875,00
2021	0,00	0,00	4 542 205,00	4 542 205,00
2022	0,00	0,00	4 438 937,00	4 438 937,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.2.) + (15.2.)}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	22,97%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	22,82%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	10,78%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	2,84%	2,84%	0,00	2,84%	10,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	10,21%	18,86%	18,67%	TAK	TAK
2020	2,89%	2,89%	0,00	2,89%	9,17%	14,60%	14,41%	TAK	TAK
2021	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	9,17%	10,05%	9,86%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,75%	9,52%	9,52%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	13 660 152,39	2 896 218,44	34 080,49	21 575,41	12 505,08	0,00	5 874 723,89	492 587,40		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	13 868 498,82	3 150 613,93	1 224 381,38	387 703,60	836 677,78	0,00	7 675 971,80	586 353,27		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	15 629 544,88	3 639 035,06	6 148 619,96	676 477,80	5 472 142,16	3 502 855,29	7 368 453,46	457 636,46		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	15 709 011,91	3 651 335,06	4 430 250,22	669 374,49	3 760 875,73	1 791 588,86	7 425 317,51	383 272,46		
2019	0,00	0,00	16 721 464,69	3 580 137,45	2 887 437,24	260 253,39	2 627 183,85	1 261 870,89	6 936 781,78	485 000,00		
2020	1 280 000,00	1 280 000,00	15 419 753,00	3 501 072,00	2 295 129,45	94 377,25	2 200 752,20	2 200 752,20	951 122,80	0,00		
2021	1 311 533,00	1 311 533,00	15 805 246,00	3 588 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 230 672,00	0,00		
2022	0,00	0,00	16 190 739,00	3 676 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 438 937,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 575,41	16 505,18	16 505,18
Wykonanie 2017	285 997,61	259 889,21	259 889,21	0,00	0,00	0,00	387 703,60	322 316,92	322 316,92
Plan 3 kw. 2018	768 014,71	736 378,03	736 378,03	502 324,15	502 324,15	502 324,15	1 066 307,29	952 368,71	952 368,71
Wykonanie 2018	768 014,71	736 378,04	736 378,04	502 324,15	502 324,15	502 324,15	1 059 203,98	947 603,54	947 603,54
2019	0,00	0,00	0,00	1 575 697,84	1 575 697,84	1 575 697,84	260 253,39	219 942,67	152 655,65
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 377,25	78 859,91	730,25
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	12 505,08	10 629,32	0,00	6 945,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 867 319,28	1 192 686,28	1 160 994,03	740 019,68	734 426,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 768 905,29	3 109 541,09	2 472 041,09	1 773 302,78	1 660 802,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 057 638,86	1 890 669,98	1 890 669,98	1 278 569,32	1 278 569,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 126 243,73	704 005,36	596 091,57	462 549,09	431 631,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 752,20	118 962,69	118 962,69	297 306,85	283 519,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
Plan 3 kw. 2018	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	1 120 000,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
 do Uchwały Nr III/20/18
 Rady Gminy Żary
 z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty w
 zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 240 853,56	2 887 437,24	2 295 129,45	0,00	0,00	5 182 566,69
1.a	- wydatki bieżące				443 630,64	260 253,39	94 377,25	0,00	0,00	354 630,64
1.b	- wydatki majątkowe				6 797 222,92	2 627 183,85	2 200 752,20	0,00	0,00	4 827 936,05
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:				3 185 746,75	1 335 567,30	495 129,45	0,00	0,00	1 830 696,75
1.1.1	- wydatki bieżące				443 630,64	260 253,39	94 377,25	0,00	0,00	354 630,64
1.1.1.1	Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym - Ograniczenie emisji CO2 z transportu do atmosfery w ŻŻOF	Urząd Gminy	2017	2019	5 402,17	5 402,17	0,00	0,00	0,00	5 402,17
1.1.1.2	Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim to innowacyjny sprzęt ratowniczo - gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec problemu migracji ludności - Poprawa bezpieczeństwa i zminimalizowanie strat po pożarach na obszarze polsko - saksońskim.	Urząd Gminy	2018	2019	264 690,00	175 690,00	0,00	0,00	0,00	175 690,00
1.1.1.3	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V. - Poprawa atrakcyjności turystycznej pogranicza polsko - niemieckiego oraz zwiększenie dostępu do jego atrakcji przyrodniczych i kulturowych.	Urząd Gminy	2019	2020	171 078,47	79 161,22	91 917,25	0,00	0,00	171 078,47

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.4	<i>Rowerem do pracy i szkoły w Żarach. Etap I. -</i>	Urząd Gminy	2019	2020	2 460,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 742 116,11	1 075 313,91	400 752,20	0,00	0,00	1 476 066,11
1.1.2.1	<i>Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym - Ograniczenie emisji CO2 z transportu do atmosfery w ŻŻOF</i>	Urząd Gminy	2017	2019	910 000,95	910 000,95	0,00	0,00	0,00	910 000,95
1.1.2.2	<i>Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim to innowacyjny sprzęt ratowniczo - gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec problemu migracji ludności - Poprawa bezpieczeństwa i zminimalizowanie strat po pożarach na obszarze polsko - saksońskim.</i>	Urząd Gminy	2018	2019	1 266 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	<i>Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V. - Poprawa atrakcyjności turystycznej pogranicza polsko - niemieckiego oraz zwiększenie dostępu do jego atrakcji przyrodniczych i kulturowych.</i>	Urząd Gminy	2019	2020	126 957,43	126 957,43	0,00	0,00	0,00	126 957,43
1.1.2.4	<i>Rowerem do pracy i szkoły w Żarach. Etap I. -</i>	Urząd Gminy	2019	2020	439 107,73	38 355,53	400 752,20	0,00	0,00	439 107,73
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				4 055 106,81	1 551 869,94	1 800 000,00	0,00	0,00	3 351 869,94
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 055 106,81	1 551 869,94	1 800 000,00	0,00	0,00	3 351 869,94
1.3.2.1	<i>Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Drozdów - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców oraz dział</i>	Urząd Gminy	2018	2019	1 055 106,81	351 869,94	0,00	0,00	0,00	351 869,94

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	<i>Budowa budynku Centrum Spotkań Mieszkańców w m. Lubomyśl - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców oraz działających na terenie miejscowości organizacji.</i>	<i>Urząd Gminy</i>	2019	2020	3 000 000,00	1 200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2019 - 2022

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat. Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala również na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy i jej zdolności i możliwości inwestycyjnych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary obejmuje okres od 2019 r. do roku 2022, co wynika z konieczności ujęcia prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Wielkości wykazane dla roku 2019 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2020 do 2022 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 2019 – 2022 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 również umowy kredytowe, a 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 2019 rok. W 2019 roku planowany deficyt budżetowy w wysokości 2.157.263 zł zostanie pokryty wolnymi środkami niewykorzystanymi w latach poprzednich. W kolejnych okresach tj. od roku 2020 przewiduje się uzyskiwanie nadwyżek operacyjnych. Jednocześnie należy przypomnieć, że nadwyżka operacyjna jest podstawową wielkością jaka jest uwzględniana przy obliczaniu nowego, indywidualnego wskaźnika zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, który zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obowiązuje od 1 stycznia 2014 roku. Gmina Żary spełnia tę relację w 2019 r. oraz latach następnych objętych prognozą. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na zaktualizowanych w dniu 24 października 2018 r. przez Ministra Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zakłada się że w roku 2019 PKB wzrośnie realnie o 3,8 % r/r. Głównym czynnikiem wzrostu będzie popyt krajowy, co obok działań podejmowanych w celu poprawy efektywności administracji podatkowej, sprzyjać będzie gromadzeniu dochodów przez sektor instytucji samorządowych. Priorytetowym celem jest utrzymanie stabilności finansów publicznych przy wspieraniu wzrostu gospodarczego. Oznacza to konieczność prowadzenia polityki budżetowej, która uwzględni ograniczenia wynikające z reguł fiskalnych zapewniających zachowanie stabilności finansów publicznych.

Oczekiwany jest wzrost udziału inwestycji w PKB, m.in. w związku z wykorzystaniem funduszy z perspektywy finansowej UE na lata 2014 - 2020. Niemniej jednak konsumpcja prywatna, wspierana optymistycznymi oczekiwaniami polskich konsumentów i dobrą sytuacją na rynku pracy pozostanie najbardziej istotnym składnikiem wzrostu gospodarczego.

Wieloletnią Prognozę Finansową stworzono w oparciu o następujące założenia:

I. Dochody

W zakresie dochodów bieżących, podstawowe źródła dochodów opierają się na założeniu corocznego wzrostu poszczególnych kategorii dochodów, tj. dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2020 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie wskaźnika PKB realnego oraz inflacji. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2019 - 2022 zostały zaczerpnięte z dokumentu

"Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego", i tak:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2020 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB: 3,70%;
- dla roku 2021 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB 3,60 %;
- dla roku 2022 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB 3,50 %;

Dochody ustalone na 2019 rok wynoszą 48.492.648,71 zł, z czego dochody bieżące stanowią 46.791.735,08 zł. Natomiast dochody majątkowe stanowią 1.700.913,63 zł.

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 11.013.841 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 300.000 zł (oszacowano na podstawie wykonania lat poprzednich); dochody z tytułu podatków i opłat - kwota 10.581.560 zł, w tym z podatku od nieruchomości 6.700.000 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.350.000 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 100.000 zł, z tytułu opłaty retencyjnej 2.000 zł; dochody z subwencji ogólnej - kwota 10.812.747 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 12.013.301 zł.

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 125.215,79 zł. Oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 1.575.697,84 zł. Na kwotę tę składają się następujące uzyskane dofinansowania:

a) Dofinansowanie projektu realizowanego w trybie „Zaprojektuj i wybuduj” pt. "Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020 zgodnie z umową nr RPLB.03.03.01-08.0009/16-00 - Oś priorytetowa 3 "Gospodarka niskoemisyjna", Działanie 3.3 "Ograniczenie niskiej emisji w miastach", Poddziałanie 3.3.1 "Ograniczenie niskiej emisji w miastach - projekty realizowane poza formułą ZIT". Wartość uzyskanego dofinansowania - 559.122,79 zł;

b) Dofinansowanie projektu pt. „ Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim, to innowacyjny sprzęt ratowniczo - gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec migracji ludności” w ramach Programu współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020. Wartość uzyskanego dofinansowania - 990.992,05 zł;

c) Dofinansowanie projektu pt. "Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Olbrachtów" ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Wartość uzyskanego dofinansowania - 25.583 zł.

Są to jednocześnie dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

II. Wydatki

W 2019 roku ustalono wydatki na poziomie 50.649.911,71 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 41.966.259,04 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 8.683.652,67 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 16.721.464,69 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2018 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 roku do kwoty 2.250 zł. Równocześnie nastąpił wzrost wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z projektem ustawy budżetowej na rok 2019 i w związku z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela kwota bazowa dla nauczycieli w roku 2019 wyniesie 3.045,21 zł w stosunku do 2.900,20 zł w roku 2018.

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaliczono wydatki sklasyfikowane w rozdziale 75022 - Rady gmin - kwota 158.000 zł oraz w rozdziale 75023 - Urzędy gmin - kwota 3.422.137,45 zł.

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 260.253,39 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to kwota 219.942,67 zł z czego 152.655,65 zł to wydatki wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie 180.000 zł w roku 2019.

Prognoza wydatków bieżących od 2020 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych harmonogramów ich spłat. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Wydatki bieżące zostały zaprognozowane w latach 2020-2022 przy wykorzystaniu prognozowanego poziomu inflacji. To założenie oznacza utrzymanie realnej wartości wydatków bieżących bez obsługi długu na niezmiennym poziomie. W kolejnych latach prognozowano wydatki bieżące bez obsługi długu w oparciu o założenie, że dynamika ich wzrostu równa będzie procentowemu wzrostowi dochodów bieżących w danym roku. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki inwestycyjne kontynuowane to kwota 1.261.870,89 zł, natomiast nowe wydatki inwestycyjne zaplanowano na poziomie 6.936.781,78 zł. Wydatki majątkowe w formie dotacji - kwota 485.000 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 1.126.243,73 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to 704.005,36 zł, natomiast 596.091,57 zł wynika wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami.

Wydatki na wkład krajowy łącznie dla wydatków bieżących i majątkowych w roku 2019 wynoszą 462.549,09 zł, z czego kwota 431.631,25 zł wynika z umów już zawartych na realizację programu, projektu lub zadania.

Wydatki majątkowe od 2020 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej bądź wykorzystania wolnych środków z lat ubiegłych. Limit wydatków majątkowych założono na maksymalnym możliwym poziomie, nie wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. Przychody i rozchody

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2019 - 2022 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i harmonogramy ich spłat. Dług Gminy na koniec 2019 roku będzie wynosił 2.591.533 zł, co daje 5,34 % planowanych dochodów, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 18,86%. W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów. W projekcie budżetu Gminy na 2019 rok zaplanowano:

1) Przychody w kwocie 15.000 zł pochodzące ze spłaty pożyczek udzielanych z budżetu Gminy dla organizacji pozarządowych na wkład własny na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z funduszy europejskich i innych źródeł zewnętrznych oraz przychody w kwocie 3.412.263 zł pochodzące z wolnych środków;

2) Rozchody w łącznej kwocie 1.255.000 zł, z tego:

a) udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

b) spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - 1.240.000 zł;

Zadłużenie Gminy Żary będzie spłacane zgodnie z następującym harmonogramem:

- rok 2019 - kwota 1.240.000 zł;

- rok 2020 - kwota 1.280.000 zł;

- rok 2021 - kwota 1.311.533 zł;

IV. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W roku 2019 założono deficyt budżetu w wysokości 2.157.263 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami. W pozostałych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Żary założono nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Dla roku 2020 założono zbilansowany wynik budżetu.

V. Przedsięwzięcia

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

Limit zobowiązań w roku 2019 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 2.887.437,24 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 260.253,39 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 2.627.183,85 zł.

Limit zobowiązań w roku 2020 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 2.295.129,45 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 94.377,25 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 2.200.752,20 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) *"Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym"*. Całkowita wartość zadania opiewa na kwotę 915.403,12 zł. Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2017 – 2019. Celem projektu jest ograniczenie emisji CO₂ z transportu do atmosfery w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym oraz poprawa funkcjonowania komunikacji publicznej na terenie Gminy Żary. Zakres rzeczowy projektu obejmuje stworzenie systemu informacji pasażerskiej wraz z montażem tablic świetlnych, modernizację wiat przystankowych wraz z wyposażeniem oraz montaż wiat rowerowych. Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, oś priorytetowa 3 - Gospodarka niskoemisyjna, działanie 3.3 - Ograniczenie niskiej emisji w miastach, poddziałanie 3.3.1 - Ograniczanie niskiej emisji w miastach - projekty realizowane poza formułą ZIT.

2) *"Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim, to innowacyjny sprzęt ratowniczo - gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec problemu migracji ludności,,*. Projekt dofinansowany w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014 -2020 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Całkowita wartość projektu dla Gminy Żary wynosi 1.530.740 zł. . Celem projektu jest poprawa bezpieczeństwa i zminimalizowanie strat po pożarach na obszarze polsko - saksońskim, pogłębienie transgranicznej współpracy pomiędzy mieszkańcami i instytucjami po obu stronach granicy oraz rozwój społeczno - gospodarczy poprzez odpowiednia ochronę przeciwpożarową. W ramach zadania dla Gminy Żary został zakupiony nowoczesny wóz strażacki, wykorzystujący innowacyjną metodę gaszenia pożarów za pomocą piany sprężonej, a ponadto zostanie przeprowadzony szereg ćwiczeń dla strażaków po obu stronach granicy oraz kampania informacyjna w szkołach.

3) *Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V,,* - realizacja inwestycji w latach 2019 - 2020. Wartość całego przedsięwzięcia wynosi 298.035,90 zł. Celem projektu jest poprawa atrakcyjności turystycznej pogranicza polsko - niemieckiego oraz zwiększenie dostępu do jego atrakcji przyrodniczych i kulturowych, poprzez tworzenie ścieżek rowerowych wraz z miejscami odpoczynku oraz regionalną i ponadregionalną kampanią promocyjną. Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014-2020 Osi priorytetowej 1 - Wspólne dziedzictwo naturalne i kulturowe.

4) *"Rowerem do pracy i szkoły w Żarach,,*. Całkowita wartość zadania wynosi 441.567,73 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019 - 2020. Celem projektu jest rozwój komunikacji rowerowej, poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ograniczenie środowiskowych skutków transportu miejskiego (niskiej emisji i hałasu). Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Osi Priorytetowej 3 - Gospodarka niskoemisyjna, Poddziałanie 3.3.1 ograniczanie niskiej emisji w miastach - projekty realizowane poza formułą ZIT.

c) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) *"Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Drozdów"* jako stworzenie miejsca spotkań mieszkańców oraz działających na terenie miejscowości organizacji. Zadanie finansowane ze środków własnych Gminy w latach 2018 - 2019. Całkowita wartość inwestycji wynosi 1.055.106,81 zł, z czego wydatki w 2019 roku opiewają na wartość 351.869,94 zł.

2) **"Budowa budynku Centrum Spotkań Mieszkańców w miejscowości Lubomyśl,** - jako stworzenie miejsca spotkań mieszkańców oraz działających na terenie miejscowości organizacji. Zadanie finansowane ze środków własnych Gminy w latach 2019 - 2020. Całkowita szacunkowa wartość inwestycji wynosi 3.000.000 zł.