

**UCHWAŁA NR XIV/177/19
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2020 - 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz.506) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2020 - 2023 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 2020 - 2023 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.

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 III/20/18 Rady Gminy Żary z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2019 - 2022 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Leszek Kasprów

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIV/177/19
Rady Gminy Żary
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	
Plan 3 kw. 2019	53 637 039,23	50 365 213,36	11 013 841,00	357 456,47	10 897 440,00	14 580 318,50	13 516 157,39	6 700 000,00	3 271 825,87	404 683,39	2 867 142,48	
Wykonanie 2019	55 841 772,29	52 520 182,42	11 013 841,00	408 610,00	10 897 440,00	16 572 176,47	13 628 114,95	6 700 000,00	3 321 589,87	454 447,39	2 867 142,48	
2020	57 906 974,68	57 490 762,34	12 013 773,00	350 000,00	11 439 049,00	20 383 519,34	13 304 421,00	7 122 084,00	416 212,34	240 000,00	146 212,34	
2021	57 237 816,00	57 237 816,00	12 013 773,00	400 000,00	12 515 035,00	16 309 000,00	16 000 008,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	58 668 761,00	58 668 761,00	12 013 773,00	400 000,00	12 820 279,00	16 716 725,00	16 717 984,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	60 135 480,00	60 135 480,00	12 013 773,00	400 000,00	13 125 523,00	17 134 643,00	17 461 541,00	7 200 000,00	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, 1622 i 1649), 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:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
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	8 358 406,42	8 244 325,07	552 151,26	
Wykonanie 2018	50 106 498,39	40 954 765,01	15 098 671,99	0,00	0,00	152 090,82	0,00	0,00	9 151 733,38	9 151 733,38	209 689,10	
Plan 3 kw. 2019	55 973 845,78	45 756 729,97	16 995 100,65	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	10 217 115,81	10 217 115,81	773 900,00	
Wykonanie 2019	58 178 578,84	47 633 944,29	16 869 987,89	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	10 544 634,55	10 544 634,55	773 900,00	
2020	60 971 302,68	52 234 050,27	18 173 157,69	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	8 737 252,41	8 737 252,41	1 260 000,00	
2021	55 926 283,00	48 096 604,00	18 200 000,00	0,00	0,00	45 700,00	0,00	0,00	7 829 679,00	7 829 679,00	0,00	
2022	58 668 761,00	49 299 019,00	18 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 369 742,00	9 369 742,00	0,00	
2023	60 135 480,00	50 531 494,00	19 121 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 603 986,00	9 603 986,00	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 2017	5 124 948,57	0,00	7 634 328,34	0,00	0,00	0,00	0,00	7 634 328,34	0,00
Wykonanie 2018	1 822 017,40	0,00	11 599 277,79	0,00	0,00	0,00	0,00	11 249 277,79	0,00
Plan 3 kw. 2019	-2 336 806,55	0,00	3 591 806,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 806,55	2 336 806,55
Wykonanie 2019	-2 336 806,55	0,00	3 591 806,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 806,55	2 336 806,55
2020	-3 064 328,00	0,00	4 359 328,00	0,00	0,00	230 812,50	230 812,50	4 113 515,50	2 833 515,50
2021	1 311 533,00	1 311 533,00	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
2023	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 533,00	1 311 533,00	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
2023	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:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	350 000,00	5 031 533,00	0,00	11 749 943,66	19 384 272,00	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	3 831 563,00	30,00	10 390 988,03	21 640 265,82	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	15 000,00	2 591 533,00	0,00	4 608 483,39	8 185 289,94	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	15 000,00	2 591 533,00	0,00	4 886 238,13	8 463 044,68	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	1 311 533,00	0,00	5 256 712,07	9 601 040,07	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 141 212,00	9 141 212,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 369 742,00	9 369 742,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 603 986,00	9 603 986,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 2017	0,00%	x	33,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	29,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	13,38%	14,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	13,97%	14,73%	x	x	x	x
2020	3,72%	15,21%	15,59%	25,45%	25,69%	TAK	TAK
2021	3,32%	22,45%	22,33%	19,59%	19,83%	TAK	TAK
2022	0,00%	22,33%	22,33%	17,31%	17,55%	TAK	TAK
2023	0,00%	22,33%	22,33%	20,08%	20,08%	TAK	TAK

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:	
		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 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
Plan 3 kw. 2019	723 886,00	723 886,00	658 235,35	2 531 873,98	2 531 873,98	2 531 873,98	723 519,54	723 519,54	640 920,77
Wykonanie 2019	762 070,75	762 070,75	696 420,10	2 531 873,98	2 531 873,98	2 531 873,98	716 594,23	716 594,23	634 599,97
2020	240 643,34	240 643,34	240 643,34	146 212,34	146 212,34	146 212,34	529 511,23	529 511,23	466 460,54
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
2023	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 2017	1 867 319,28	1 867 319,28	1 192 686,28	1 224 381,38	387 703,60	836 677,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 057 258,86	3 057 258,86	1 890 669,98	4 262 116,78	501 621,05	3 760 495,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 087 326,88	1 087 326,88	691 725,02	3 458 867,86	579 519,54	2 879 348,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 085 325,15	1 085 325,15	690 023,57	3 458 867,86	579 519,54	2 879 348,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	467 382,68	467 382,68	303 064,01	3 797 267,07	529 511,23	3 267 755,84	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	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
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
Wykonanie 2017	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 240 000,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 240 000,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 280 000,00	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	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 XIV/177/19
Rady Gminy Żary
z dnia 19 grudnia 2019 r.**

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 245 693,43	3 797 267,07	0,00	0,00	0,00	3 797 267,07
1.a	- wydatki bieżące				897 897,89	529 511,23	0,00	0,00	0,00	529 511,23
1.b	- wydatki majątkowe				5 347 795,54	3 267 755,84	0,00	0,00	0,00	3 267 755,84
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:				1 974 856,27	996 893,91	0,00	0,00	0,00	996 893,91
1.1.1	- wydatki bieżące				897 897,89	529 511,23	0,00	0,00	0,00	529 511,23
1.1.1.1	<i>Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym - Ograniczenie emisji CO2 z transportu do atmosfery w ŻŻOF</i>	Urząd Gminy	2017	2020	5 402,17	4 741,04	0,00	0,00	0,00	4 741,04
1.1.1.2	<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	171 078,47	99 914,74	0,00	0,00	0,00	99 914,74
1.1.1.3	<i>Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w GOPS w Żarach - Wdrożenie usprawnień organizacyjnych polegających na oddzieleniu pracy administracyjnej od pracy socjalnej oraz usług socjalnych w GOPS</i>	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach	2019	2020	417 625,00	230 812,50	0,00	0,00	0,00	230 812,50
1.1.1.4	<i>Mamo, Tato! Chcę do przedszkola! Rozwój wychowania przedszkolnego w Gminie Żary. - Zwiększenie ilości oddziałów w przedszkolu przy Zespole Szkół w Grabiku</i>	Urząd Gminy	2019	2020	277 872,25	185 402,95	0,00	0,00	0,00	185 402,95

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.5	NIE dla wykluczenia -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach	2019	2020	25 920,00	8 640,00	0,00	0,00	0,00	8 640,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 076 958,38	467 382,68	0,00	0,00	0,00	467 382,68
1.1.2.1	Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym - Ograniczenie emisji CO2 z transportu do atmosfery w ŻŻOF	Urząd Gminy	2017	2020	910 000,95	425 380,95	0,00	0,00	0,00	425 380,95
1.1.2.2	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	126 957,43	2 001,73	0,00	0,00	0,00	2 001,73
1.1.2.3	Mamo, Tato! Chcę do przedszkola! Rozwój wychowania przedszkolnego w Gminie Żary. - Zwiększenie ilości oddziałów w przedszkolu przy Zespole Szkół w Grabiku	Urząd Gminy	2019	2020	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 270 837,16	2 800 373,16	0,00	0,00	0,00	2 800 373,16
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 270 837,16	2 800 373,16	0,00	0,00	0,00	2 800 373,16
1.3.2.1	Budowa budynku Centrum Spotkań Mieszkańców w m. Lubomyśl - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców oraz działających na terenie miejscowości organizacji.	Urząd Gminy	2019	2020	2 978 364,00	1 807 900,00	0,00	0,00	0,00	1 807 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w m. Olbrachtów -	Urząd Gminy	2019	2020	1 292 473,16	992 473,16	0,00	0,00	0,00	992 473,16

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2020 - 2023

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) 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.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2020 – 2023 opracowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 r., poz. 1903). Rozporządzenie wprowadza m.in. nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, w którym została zmniejszona liczba wykazywanych pozycji oraz dostosowano go do rozwiązań zastosowanych w ustawie z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary zgodnie z art. 227 ust. 1 ufp obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych od 2020 r. do roku 2023. Wielkości wykazane dla roku 2020 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2021 do 2023 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 2020 – 2023 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 2020 rok. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na zaktualizowanych w dniu 28 października 2019 r. przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zakłada się, że w roku 2020 realne tempo wzrostu PKB wyniesie 3,7% 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 uwzględnia ograniczenia wynikające z reguł fiskalnych zapewniających zachowanie stabilności finansów publicznych. Kluczowe znaczenie mają założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019 – 2020 tj. dalsze uszczelnianie systemu podatkowego i zwiększanie ściągальności podatków, składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz danin środowiskowych, poszerzenie bazy podatkowej i składkowej, zwiększenie efektywności makroekonomicznej klina podatkowego, zmiany systemowe w podatkach, składkach i w zakresie systemu zabezpieczenia emerytalnego, jak również zmiany w świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz racjonalizacji wydatków w ramach nieprzekraczalnego limitu wydatków stabilizującej reguły wydatkowej.

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 niektórych kategorii dochodów, tj. podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych utrzymano we wszystkich latach prognozy na poziomie prognozy na 2020 rok, z uwagi na zmiany w systemie podatkowym i brak możliwości oszacowania skutków tych zmian w latach następnych. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2021 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. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2020 - 2023 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego", i tak:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2021 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB 3,40 %;
- dla roku 2022 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB 3,30%;
- dla roku 2023 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB 3,10 %.

Dochody ustalone na 2020 rok wynoszą 57.906.974,68 zł, z czego dochody bieżące stanowią 57.490.762,34 zł. Natomiast dochody majątkowe stanowią 416.212,34 zł.

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 12.013.773 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 350.000 zł (oszacowano na podstawie wykonania lat poprzednich); dochody z subwencji ogólnej - kwota 11.439.049 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 20.383.519,34 zł; pozostałe dochody – kwota 13.304.421 zł, w tym z podatku od nieruchomości 7.122.084 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.830.000 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 100.000 zł; z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 80.000 zł.

Podatek od nieruchomości został oszacowany na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XII/142/19 Rady Gminy Żary z dnia 30 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Żary, a także obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku.

Podatek rolny został oszacowany na podstawie stawki wynikającej z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020, tj. 58,46 zł za 1 q.

Podatek leśny oszacowano na podstawie stawki wynikającej z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku, tj. 42,7328 zł.

Podatek od środków transportowych został oszacowany na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XII/143/19 Rady Gminy Żary z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz zwolnień w tym podatku na terenie Gminy Żary.

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 240.000 zł. Oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 146.212,34 zł. Na kwotę tę składają się następujące uzyskane dofinansowania:

a) Dofinansowanie projektu pn. „**Mamo, Tato! Chcę do przedszkola! Rozwój wychowania przedszkolnego w Gminie Żary**”. Projekt dofinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020; Oś Projektowa 8. Nowoczesna edukacja; Działanie 8.1 Poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej. Kwota uzyskanego dofinansowania w ramach wydatków majątkowych – 40.000 zł;

b) Dofinansowanie projektu pn. "**Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V**". Zadanie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014- 2020 Osi priorytetowej 1 - Wspólne

dziewictwo naturalne i kulturowe. Kwota uzyskanego dofinansowania w ramach wydatków majątkowych – 106.212,34 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 2020 roku ustalono wydatki na poziomie 60.971.302,68 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 52.234.050,27 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 8.737.252,41 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 18.173.157,69 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2019 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku do kwoty 2.600 zł. Jednocześnie ustawa z dnia 19 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U., z 2019 r., poz. 1564), której celem jest rozszerzenie katalogu elementów składowych wynagrodzenia za pracę, które nie będą brane pod uwagę przy obliczaniu wysokości minimalnego wynagrodzenia pracownika o dodatek za staż pracy, wprowadziła definicję dodatku za staż pracy, jako że jest to dodatek do wynagrodzenia przysługujący pracownikowi z tytułu osiągnięcia ustalonego okresu zatrudnienia;

Równocześnie nastąpił wzrost wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z projektem ustawy budżetowej na rok 2020 i w związku z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela kwota bazowa dla nauczycieli w roku 2020 wyniesie 3.337,55 zł w stosunku do 3.045,21 zł w roku 2019, czyli wzrost o 9,6%. Ponadto rozporządzenie uszczegóławia przepisy dotyczące dodatku funkcyjnego i jednocześnie określa, że dodatek funkcyjny przysługuje również nauczycielom, którym powierzono opiekę nad oddziałem przedszkolnym.

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 529.511,23 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to kwota 466.460,54 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie 100.000 zł w roku 2020.

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznej do wypracowania w 2021 roku nadwyżki operacyjnej. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych harmonogramów ich spłat. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży 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 2021-2023 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.

Wydatki majątkowe wynoszą 8.737.252,41 zł. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 1.260.000 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 467.382,68 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to 303.064,01 zł.

Wydatki majątkowe od 2021 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.

Opracowując budżet na 2020 rok wzięto pod uwagę również zmiany w systemie prawnym już wprowadzone oraz przepisy prawa wchodzące w życie od 1 stycznia 2020 roku. Są to, poza już wspomnianymi wyżej, m. in.

a) nowelizacja ustawy Prawo oświatowe zawierająca przepisy określające sposób obliczenia kosztów przejazdu dziecka niepełnosprawnego i jego rodzica do szkoły lub przedszkola, które są zwracane rodzicom. Zgodnie z przyjętą nowelizacją kwota zwracana rodzicom lub opiekunom obliczana będzie na podstawie wzoru matematycznego. Będzie pochodną liczby kilometrów między domem i placówką. Przepisy różnicują jednak

sytuację, w której rodzice dowożą dziecko do placówki leżącej na drodze, którą jadą do pracy, którą podróżowaliby także, gdyby dziecka nie dowozili (w tych przypadkach zwrot kosztów przewozu nie będzie się należał), od przypadków, w których dowożenie dziecka do placówki zwiększa liczbę przejechanych przez dowożącego kilometrów (w tych przypadkach zwrot będzie się należał za zwiększoną liczbę kilometrów). Liczba kilometrów będzie mnożona przez cenę paliwa (zużywanego na kilometr) właściwego dla pojazdu, którym dowożone jest dziecko. Cenę paliwa ustali wójt na podstawie średniej ceny danego rodzaju paliwa w gminie;

b)w zakresie podatku PIT uwzględniono zmiany wprowadzone w systemie podatkowym, tj. obniżenie stawki PIT z 18% do 17% dla dochodów nieprzekraczających 85.528 zł rocznie, podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników, wprowadzenie zwolnienia od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat w wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 85.528 zł, wprowadzenie od 2019 roku 9% stawki CIT dla małych podatników. Niektóre z tych zmian nie od razu będą mieć wpływ na budżet Gminy. Udział Gminy w podatku PIT w wysokości 38,16 proc. liczony jest z dwuletnim opóźnieniem, a więc na 2020 rok szacunki były robione na podstawie danych z 2018 roku. Dlatego skutki wprowadzonych zmian, będą częściowo odczuwalne dopiero w roku 2021. Informacja o planowanych dochodach z PIT dla Gminy Żary w wysokości 12.013.773 zł na charakter szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie prognoz. W przypadku podatku CIT udział Gminy pozostanie na poziomie 2019 roku tj. 22,8 proc.

III. Przychody i rozchody

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2020 - 2023 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i harmonogramy ich spłat. Dług Gminy na koniec 2020 roku będzie wynosił 1.311.533 zł, co daje 2,27 % planowanych dochodów, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 25,69 %. W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

W projekcie budżetu Gminy na 2020 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;

2)Przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacje na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – kwota 230.812,50 zł. Środki dotyczą projektu pn. „Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w GOPS w Żarach „. Jest to przedsięwzięcie realizowane w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój PO WER 2014 – 2020 – w ramach II osi priorytetowej – Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Okres realizacji przedsięwzięcia to lata 2019 – 2020. Wartość całego projektu wynosi 417.625 zł. Z tego limit wydatków 2019 roku wynosi 186.812,50 zł oraz limit roku 2020 wynosi 230.812,50 zł. Udział środków europejskich wynosi 84,28 %. Wkład krajowy wynosi 15,72%. Cała kwota dofinansowania w wysokości 417.625 zł została przekazana na konto Gminy w 2019 roku. Stąd w roku 2020 przychody wynikające z rozliczenia w wysokości 230.812,50 zł.

3)Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 4.113.515,50 zł, oraz

Rozchody w łącznej kwocie 1.295.000 zł, z tego:

1) udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

2) spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - 1.280.000 zł;

Zadłużenie Gminy Żary będzie spłacane zgodnie z następującym harmonogramem:

- 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 2020 założono deficyt budżetu w wysokości 3.064.328 zł, który zostanie sfinansowany przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 230.812,50 zł oraz z wolnych środków

w kwocie 2.833.515,50 zł. W roku 2021 założono nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Dla roku 2022_2023 założono zbilansowany wynik budżetu.

V. Przedsięwzięcia

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

Limit w roku 2020 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 3.797.267,07 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 529.511,23 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 3.267.755,84 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 – 2020. 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) *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.

3) *Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w GOPS w Żarach* – realizacja przedsięwzięcia w latach 2019 – 2020. Jest to przedsięwzięcie realizowane w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój PO WER 2014 – 2020 – w ramach II osi priorytetowej – Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Celem projektu jest wdrożenie usprawnień organizacyjnych polegających na oddzieleniu pracy administracyjnej od pracy socjalnej oraz usług socjalnych w GOPS w Żarach.

4) *Mamo, Tato! Chceć do przedszkola! Rozwój wychowania przedszkolnego w Gminie Żary*- projekt dofinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020; Oś Projektowa 8. Nowoczesna edukacja; Działanie 8.1 Poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej. Celem projektu jest zwiększenie ilości oddziałów w przedszkolu przy Zespole Szkół w Grabiku. W ramach projektu zakupione zostaną pomoce dydaktyczne i wyposażenie oraz pokryte zostaną koszty zatrudnienia nauczyciela, pomocy nauczyciela i pomocy kucharki. W 2020 roku powstanie plac zabaw wraz z utwardzeniem. Jednostka odpowiedzialna za realizację i koordynowanie projektu jest CUW.

5) *NIE dla wykluczenia* - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego na lata 2014 - 2020. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację zadania jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Projekt realizowany w latach 2019 - 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 25.920 zł, z limitem na 2020 rok w wysokości 8.640 zł.

c) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) *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.

2) *Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w m. Olbrachtów* – zadanie finansowane ze środków własnych Gminy w okresie 2019 – 2020.

Limity zawarte w uchwale w sprawie WPF na lata 2019 - 2020 w poszczególnych przedsięwzięciach zostaną dostosowane do limitów ujętych w projekcie uchwały WPF na lata 2020 – 2023 podczas najbliższej sesji Rady Gminy.

Obecna sytuacja finansowa i gospodarcza Gminy Żary jest względnie stabilna i pozwala na optymistyczne spojrzenie w przyszłość. Prognoza Gminy Żary została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną i bezpieczną realizację. Projekt uchwały budżetowej na 2020 rok oraz uchwały w sprawie WPF na lata 2020 – 2023 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.