

**ZARZĄDZENIE NR 83/20**  
**WÓJTA GMINY ŻARY**

z dnia 9 listopada 2020 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2021 – 2024**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 230 ust. 1 i 2 oraz art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedkładam Radzie Gminy Żary oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze celem zaopiniowania:

- 1) projekt uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok wraz z uzasadnieniem,
  - 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2021 – 2024, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2021 – 2024 Regionalnej Izbie Obrachunkowej przekazuje się w formie elektronicznej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Leszek Mrożek**

**UCHWAŁA NR /20  
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 4 listopada 2020 r.

**w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d, lit i, pkt 10, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 222 ust. 1 - 3, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 ust. 1 pkt 1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz., 869), oraz uchwały Nr XXXI/283/10 Rady Gminy Żary z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żary

**Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się dochody budżetu gminy w łącznej kwocie 58.549.927,00 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 57.891.038 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 658.889 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 413.875 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wydatki budżetu gminy w łącznej kwocie 61.911.927 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 52.706.584,71 zł, w tym:
  - a) *wydatki jednostek budżetowych w kwocie 31.882.718,50 zł, w tym na:*
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 19.567.236,09 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 12.315.482,41 zł,
  - b) *dotacje na zadania bieżące w kwocie 1.202.100 zł,*
  - c) *świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 19.498.057 zł,*
  - d) *wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 73.709,21 zł,*
  - e) *obsługę długu publicznego jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 50.000 zł,*
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 9.205.342,29 zł, w tym:
  - a) *wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 9.205.342,29 zł, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.332.167,40 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.*

**§ 3.** Ustala się deficyt budżetu gminy w kwocie 3.362.000 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1.184.847 zł oraz z wolnych środków w kwocie 2.177.153 zł.

**§ 4.** Ustala się:

- 1) przychody budżetu gminy w kwocie 4.688.533 zł pochodzące:
  - a) ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu gminy w kwocie 15.000 zł;
  - b) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1.184.847 zł;
  - c) z wolnych środków w kwocie 3.488.686 zł, oraz
- 2) rozchody budżetu gminy w łącznej kwocie 1.326.533 zł, w tym na:
  - a) spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1.311.533 zł,

b) udzielone pożyczki w kwocie 15.000 zł zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

3) Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 3.000.000 zł.

**§ 5.** W budżecie tworzy się rezerwę ogólną i rezerwy celowe w kwocie 350.000 zł z tego:

1) rezerwę ogólną w wysokości 150.000 zł;

2) rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 165.500 zł;

3) rezerwę celową na realizację zadań oświatowych w wysokości 34.500 zł.

**§ 6.** Wydatki budżetu gminy obejmują planowane dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

**§ 7.** Dochody i wydatki budżetu obejmują:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały,

2) dochody w kwocie 95.000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 95.000 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii,

3) dochody i wydatki w kwocie 5.000 zł związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,

4) dochody w kwocie 2.086.439 zł z tytułu pobieranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki w kwocie 2.086.439 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

**§ 8.** Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

**§ 9. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 3.000.000 zł,

2) dokonywania zmian w planie wydatków, w tym wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,

3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,

4) zaciągania zobowiązań do kwoty 4.000.000 zł.

2. Łączna kwota udzielonych pożyczek w roku budżetowym nie może przekroczyć kwoty 15.000 zł.

**§ 10.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żary.

**§ 11.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

## Dochody budżetu gminy na 2021 rok

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
010			Rolnictwo i łowiectwo	12 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	01095		Pozostała działalność	12 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	12 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 253 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	40002		Dostarczanie wody	1 253 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 250 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	256 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	256 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	30 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	216 000,00
		0830	Wpływy z usług	5 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
710			Działalność usługowa	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Strona 1 z 8

	71035		Cmentarze	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	25 000,00
750			Administracja publiczna	65 906,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 706,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	58 706,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	3 700,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 450,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 450,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 450,00
752			Obrona narodowa	2 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 429 077,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 112 303,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	5 319 386,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	149 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	429 940,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	210 227,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	250,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 500,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 661 741,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 278 741,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	920 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	8 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	250 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	115 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	95 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12 540 033,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 090 033,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	450 000,00
758			Różne rozliczenia	11 900 509,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 993 788,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 993 788,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 906 721,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 906 721,00
801			Oświata i wychowanie	770 507,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 500,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	20 594,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 594,00
	80104		Przedszkola	466 919,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	59 000,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	170 000,00
		0830	Wpływy z usług	107 000,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	130 919,00
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	277 081,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	38 335,00
		0830	Wpływy z usług	59 284,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	179 462,00

	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4 413,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 413,00
852			Pomoc społeczna	1 057 650,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	17 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	17 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	46 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	46 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	180 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	180 000,00
	85216		Zasiłki stałe	482 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	482 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	103 390,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	160,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	13 530,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	89 700,00



	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	1 260,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 260,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	50 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	50 000,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	178 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	178 000,00
855			Rodzina	17 978 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 888 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	12 888 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 524 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 504 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 000,00
	85504		Wspieranie rodziny	489 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	489 000,00

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	77 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	77 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 098 439,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 086 439,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 086 439,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00
	90095		Pozostała działalność	7 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 500,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00
		0830	Wpływy z usług	10 000,00
<b>bieżące razem:</b>				<b>57 891 038,00</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

<b>majątkowe</b>				
600			Transport i łączność	350 897,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	350 897,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	350 897,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	350 897,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	350 897,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	245 014,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	245 014,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 500,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	243 514,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	62 978,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	62 978,00
	92195		Pozostała działalność	62 978,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	62 978,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	62 978,00
<b>majątkowe razem:</b>				<b>658 889,00</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	413 875,00

<b>Ogółem:</b>			<b>58 549 927,00</b>	
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	<b>413 875,00</b>

(\* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

## Wydatki budżetu gminy na 2021 rok

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>4 515 816,66</b>
	01008		Melioracje wodne	19 229,13
		4300	Zakup usług pozostałych	19 229,13
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 475 887,53
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 130,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	381 479,22
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 355,21
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 406,22
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 179,48
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
		4260	Zakup energii	430 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	350 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	100 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 436,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 734,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	635 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 216 650,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 115 517,40
	01030		Izby rolnicze	20 700,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	20 700,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 500,00</b>
	40002		Dostarczanie wody	1 500,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>3 784 465,34</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	420 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	420 000,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	3 400,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 400,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	4 100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 100,00
	60015		Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu (w rozdziale nie ujmuje się wydatków na drogi gminne)	665,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	665,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 356 300,34
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	118 753,34
		4270	Zakup usług remontowych	110 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	115 700,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 009 847,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>529 062,50</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	529 062,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
		4260	Zakup energii	18 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	35 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00

	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	128 046,70
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	23 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	900,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	115,80
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>176 303,61</b>
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	32 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
	71035	Cmentarze	144 303,61
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 303,47
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 276,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	724,14
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 900,00
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>5 466 365,21</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	58 706,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 064,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 439,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 203,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	166 700,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	162 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 600,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 128 351,02
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 645 313,74
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	166 896,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	486 608,02
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68 814,70
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 904,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	107 210,00
	4260	Zakup energii	52 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 900,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	401 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	33 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	73 896,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	400,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	39 058,56
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	113 050,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	250,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	524 113,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	364 637,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 759,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 209,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 770,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	310,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 024,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	320,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 790,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 435,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	102,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 310,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 647,00
75095		Pozostała działalność	475 445,19
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	144 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	166 235,08
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 765,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	62 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 657,49
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 082,97
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 501,23
	4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	33 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 555,11
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 398,31
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 450,00</b>
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 450,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 450,00
<b>752</b>		<b>Obrona narodowa</b>	<b>10 000,00</b>
	75212	Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	224,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 076,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00
	75295	Pozostała działalność	8 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 000,00
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>859 566,40</b>
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	13 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	13 000,00
	75406	Straż Graniczna	5 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50 000,00
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	50 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	788 966,40

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	49 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 558,40
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	67 200,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00
	4260	Zakup energii	31 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
	4430	Różne opłaty i składki	70 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 008,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	422 000,00
	75414	Obrona cywilna	2 600,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 550,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	350,00
<b>757</b>		<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>50 000,00</b>
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	50 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	50 000,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>358 000,00</b>
	75814	Różne rozliczenia finansowe	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	350 000,00
	4810	Rezerwy	350 000,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>16 304 506,00</b>
	80101	Szkoły podstawowe	11 607 899,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	438 058,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 548 164,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	573 782,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 429 664,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	174 082,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 999,00
	4190	Nagrody konkursowe	200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	619 938,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 500,00
	4260	Zakup energii	129 927,00
	4270	Zakup usług remontowych	31 271,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 455,00
	4300	Zakup usług pozostałych	182 197,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 645,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	19 411,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	343 671,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 550,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	65 185,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	186 882,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 634,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	132 310,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 382,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 031,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 083,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	135,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 060,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 247,00
80104		Przedszkola	1 785 710,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	38 008,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	883 742,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 894,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	164 636,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 392,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 572,00
	4220	Zakup środków żywności	170 200,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4260	Zakup energii	15 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 300,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	27 600,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	310 800,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 229,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 837,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	1 075 379,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	45 118,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	769 992,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 833,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	138 593,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 763,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 944,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 600,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 700,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	755,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 795,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	270,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 016,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	812 412,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 169,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 345,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	119 133,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 600,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	617 465,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 450,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 250,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60 018,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	60 018,00



80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	136 307,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 539,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	93 657,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 097,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 936,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 180,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	440,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 030,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	428,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	470 217,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 373,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	338 087,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 724,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 280,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 287,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 301,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 425,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 740,00
80195		Pozostała działalność	169 682,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 762,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	255,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 500,00
	4190	Nagrody konkursowe	4 750,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 590,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 250,00
	4430	Różne opłaty i składki	450,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 959,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	166,00
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>202 500,00</b>
85149		Programy polityki zdrowotnej	106 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	92 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	7 000,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	31 000,00
	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	12 600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 760,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 880,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 360,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00
85158		Izby wyrzeźwień	1 500,00

	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 500,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>3 065 167,93</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	560 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	560 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	46 000,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	46 000,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	236 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	236 000,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	16 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	16 000,00
	85216	Zasiłki stałe	482 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	482 000,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	972 359,93
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 850,00
	3110	Świadczenia społeczne	18 830,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	678 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 373,70
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 167,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 351,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	610,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 681,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 316,00
	4430	Różne opłaty i składki	600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 479,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 800,63
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	19 308,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	6 100,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 628,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 980,00
	4430	Różne opłaty i składki	600,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	250 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	307 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	298 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00
	85295	Pozostała działalność	138 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	30 000,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 475,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 565,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00
	4260	Zakup energii	4 400,00
	4270	Zakup usług remontowych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	72 060,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4 000,00</b>
	85395	Pozostała działalność	4 000,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>40 000,00</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	12 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	20 000,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 200,00
	3240	Stypendia dla uczniów	12 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	85418	Przeciwdziałanie i ograniczanie skutków patologii społecznej	8 000,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	8 000,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>18 238 267,38</b>
	85501	Świadczenie wychowawcze	12 909 206,66
	3110	Świadczenia społeczne	12 788 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 296,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 829,92
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 864,08
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 257,08
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	959,58
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 552 749,22
	3110	Świadczenia społeczne	4 179 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	140 316,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 792,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219 106,76
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	533,66
	85504	Wspieranie rodziny	549 311,50
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	717,00
	3110	Świadczenia społeczne	489 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 626,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 789,05
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 476,07
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	995,34
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 700,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 551,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	457,04
	85508	Rodziny zastępcze	45 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	45 000,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	45 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	45 000,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	77 000,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	77 000,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	60 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>4 600 641,47</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	60 000,00
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 086 439,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 371,70
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 259,82
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 602,48
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 950 410,65
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 494,35
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	79 955,47
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 316,87
	4270	Zakup usług remontowych	5 888,60
	4300	Zakup usług pozostałych	6 750,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	150 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 782 547,00
	4260	Zakup energii	535 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	265 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	967 547,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	400 000,00
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	400 000,00
	90095	Pozostała działalność	41 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>3 203 163,67</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 679 787,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 474,41
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	194 630,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	323 840,00
	4260	Zakup energii	120 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	142 423,34
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 919,45
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	822 500,00
92116		Biblioteki	805 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	805 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	65 700,00
	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
	4260	Zakup energii	700,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
92195		Pozostała działalność	652 676,47
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	70 000,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 153,65
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203,52
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 158,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	230,79
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	40,65
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28,56
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 273,00
	4190	Nagrody konkursowe	42 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	144 030,64
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	205,37
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	36,25
	4260	Zakup energii	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	109 600,00
	4307	Zakup usług pozostałych	52 456,95
	4309	Zakup usług pozostałych	9 067,90
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300,00
	4387	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4 377,50
	4389	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	772,50
	4417	Podróże służbowe krajowe	1 579,74
	4419	Podróże służbowe krajowe	278,80
	4427	Podróże służbowe zagraniczne	2 781,23
	4429	Podróże służbowe zagraniczne	490,81
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	184 205,62
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>500 150,83</b>
	92601	Obiekty sportowe	245 202,83
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 634,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	999,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 388,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 340,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	6 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	665,82

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	105 175,27
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	254 948,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	230 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	743,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	105,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 300,00
	4190	Nagrody konkursowe	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 900,00
	4430	Różne opłaty i składki	200,00

<b>Razem:</b>	61 911 927,00
---------------	---------------

## Przychody i rozchody budżetu w 2021r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>4 688 533,00</b>
1	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	902	15 000,00
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	1 184 847,00
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	3 488 686,00
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>1 326 533,00</b>
1	Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	962	15 000,00
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 311 533,00

## Zestawienie planowanych dotacji z budżetu gminy w 2021 roku

### I. Dla jednostek sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
<b>Dotacje celowe:</b>					<b>1.500</b>
1.	851	85158	2710	Miasto Zielona Góra	1.500
<b>Dotacja podmiotowa:</b>					<b>805.000</b>
1.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Żary	805.000
<b>Razem:</b>					<b>806.500</b>

### II. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
<b>Dotacje celowe:</b>					<b>843.000</b>
1.	851	85154	2360	Stowarzyszenia	31.000
2.	853	85395	2360	Stowarzyszenia	4.000
3.	854	85418	2360	Stowarzyszenia	8.000
4.	900	90001	6230	Podmioty wymienione w art. 403 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1219)	60.000
5.	900	90019	6230	Podmioty wymienione w art. 403 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1219)	400.000
6.	921	92120	2720	Właściciele zabytków	40.000
7.	921	92195	2360	Stowarzyszenia	70.000
8.	926	92605	2360	Stowarzyszenia	230.000
<b>Dotacja podmiotowa:</b>					<b>12.600</b>
1.	851	85154	2580	Centrum Integracji Społecznej	12.600
<b>Razem:</b>					<b>855.600</b>



## Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2021 rok

### Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>58 706,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 706,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	58 706,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 450,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 450,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 450,00
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>2 000,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>13 530,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	13 530,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	13 530,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>17 958 000,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 888 000,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	12 888 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 504 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 504 000,00
	85504		Wspieranie rodziny	489 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	489 000,00

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	77 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	77 000,00
<b>Razem:</b>				<b>18 034 686,00</b>

## Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>58 706,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 706,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 064,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 439,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 203,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i</b>	<b>2 450,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i	2 450,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 450,00
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>2 000,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	224,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 076,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>13 530,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	13 530,00
		3110	Świadczenia społeczne	13 330,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>17 958 000,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 888 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	12 788 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego	4 504 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 179 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	215 000,00
	85504		Wspieranie rodziny	489 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	489 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby	77 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	77 000,00
<b>Razem:</b>				<b>18 034 686,00</b>

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Soleckiego w 2021 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Kwota w (zł)
1	2	3	4	5
<b>Sołectwo Biedrzychowice Dolne</b>				<b>22 401,23</b>
750	75095	4210	Promocja sołectwa, regionu, tradycji - zakup strojów	2 601,23
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	6 000,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	8 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy (zakup namiotu)	2 600,00
921	92195	4110	Organizacja imprez	177,00
921	92195	4170	Organizacja imprez	1 023,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	1 500,00
<b>Sołectwo Bieniów</b>				<b>45 438,60</b>
750	75095	4210	Zakup tablic informacyjno - kierunkowych	2 800,00
750	75095	4300	Transport tablic informacyjno - kierunkowych	200,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 938,60
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lamp solarnych - 2 szt.	15 000,00
921	92195	6050	Doposażenie placu zabaw- zakup zestawu zabawowego, zmiana planu zagospodarowania terenu	10 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	6 000,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	1 000,00
926	92601	6050	Doposażenie boiska sportowego - wykonanie wiaty na boisku sportowym	7 000,00
<b>Sołectwo Bogumilów - Janików</b>				<b>21 674,21</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	3 374,21
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 000,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lamp solarnych - 2 szt.	14 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	3 300,00
<b>Sołectwo Drozdów-Rusocice</b>				<b>14 540,35</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na drogi gminne	2 500,00
750	75095	4210	Zakup artykułów do promocji sołectwa na dożynkach gminnych	1 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	540,35
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup wózka kelnerskiego, termosów, taboretu gazowego, naczyń)	2 500,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	2 000,00
926	92601	6050	Wykonanie ogrodzenia boiska sportowego	6 000,00
<b>Sołectwo Drożków</b>				<b>31 625,27</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na drogi gminne	6 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	3 000,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
921	92109	4210	Wyposażenie świetlicy(zakup warnika, wózka kelnerskiego)	750,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	3 000,00
926	92601	6050	Wykonanie projektu szatni na boisku sportowym	18 375,27
<b>Sołectwo Grabik</b>				<b>45 438,60</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na drogi gminne	6 000,00
600	60016	4300	Transport i rozplantowanie tłucznia	4 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 200,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	238,60

900	90015	6050	Wykonanie projektu oświetlenia drogowego oraz prace ziemne	24 400,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	6 100,00
926	92601	4210	Doposażenie boiska sportowego (zakup wózka do malowania linii)	2 500,00
<b>Sołectwo Kadlubia</b>				<b>32 852,11</b>
750	75095	4210	Zakup tablic ogłoszeniowych i tablic kierunkowych	8 300,00
750	75095	4300	Montaż tablic ogłoszeniowych	700,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 000,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	7 500,00
921	92109	4210	Remont kuchni w świetlicy (zakup akcesoriów do malowania blatów, regałów)	2 000,00
921	92109	4300	Remont kuchni: demontaż mebli, rozbiórka pieca kaflowego, remont instalacji elektrycznej i hydraulicznej	552,11
921	92195	4210	Organizacja imprez	300,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	2 000,00
921	92195	6050	Doposażenie placu zabaw, zakup urządzeń zabawowych, zmiana planu zagospodarowania terenu	10 500,00
<b>Sołectwo Lubanice</b>				<b>35 805,62</b>
750	75095	4210	Zakup tablic informacyjno - kierunkowych	400,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	3 300,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup kuchenki gazowej)	1 500,00
921	92109	4300	Montaż okna w pomieszczeniu magazynowym w świetlicy	1 500,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	6 000,00
921	92195	6050	Doposażenie placu zabaw przy świetlicy - zakup elementów zabawowych, wykonanie planu zagospodarowania terenu	4 000,00
921	92195	6050	Zagospodarowanie i uporządkowanie terenu rekreacyjnego	18 605,62
<b>Sołectwo Lubomyśl</b>				<b>30 171,23</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 900,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	250,00
900	90004	4300	Utrzymanie czystości w miejscowości	150,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup wózka kelnerskiego, regałów, ociekaczy)	5 100,00
921	92109	4300	Montaż monitoringu przy świetlicy wiejskiej	5 346,00
921	92109	4300	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zabudowa pomieszczenia zmywalni, montaż rolet)	4 925,23
921	92109	4300	Wykonanie ogrodzenia terenu wokół świetlicy	9 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	2 500,00
<b>Sołectwo Łaz</b>				<b>30 307,55</b>
600	60016	6050	Wykonanie projektu na budowę dróg gminnych	5 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	4 807,55
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	8 500,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	2 000,00
926	92601	6050	Doposażenie boiska sportowego - zakup kostki brukowej pod wiatę	10 000,00
<b>Sołectwo Łukawy</b>				<b>14 585,79</b>
600	60016	4210	Zakup i montaż lustra drogowego	1 200,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	3 105,79
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup warnika i frytkownicy)	1 580,00
921	92195	6050	Doposażenie placu zabaw - zakup elementów placu zabaw, zmiana planu zagospodarowania terenu	8 700,00
<b>Sołectwo Marszów</b>				<b>30 580,18</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na drogi gminne	1 280,00

600	60016	4300	Transport tłuczni	200,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	800,18
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	300,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	4 000,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	5 000,00
921	92195	6050	Uporządkowanie i zagospodarowanie placu rekreacyjnego, wykonanie ogrodzenia	19 000,00
<b>Sołectwo Miłowice</b>				<b>22 719,30</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 019,30
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	7 500,00
900	90015	6050	Wykonanie projektu oświetlenia	14 200,00
<b>Sołectwo Mirostowice Dolne</b>				<b>45 438,60</b>
710	71035	6050	Wykonanie alejek z kostki betonowej na cmentarzu	16 900,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	3 200,00
900	90004	4300	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 600,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	7 500,00
921	92109	4210	Wyposażenie świetlicy (zakup stołów piwnych)	4 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	8 538,60
921	92195	4300	Organizacja imprez	3 700,00
<b>Sołectwo Mirostowice Górne</b>				<b>30 216,67</b>
600	60016	4210	Zakup progów zwalniających	2 500,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 176,67
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	200,00
900	90015	6050	Wykonanie projektu oświetlenia drogowego	12 000,00
921	92109	4210	Wyposażenie świetlicy (zakup ławostolów, zmywarki, koszy na odpady, podgrzewacze do potraw)	4 300,00
921	92109	4300	Wyposażenie świetlicy- wykonanie zadaszenia wiaty	2 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	3 700,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	700,00
926	92601	4210	Doposażenie boiska sportowego - zakup stojaka na rowery	640,00
926	92601	4300	Doposażenie boiska sportowego - wykonanie siedzisk w altanie	2 000,00
<b>Sołectwo Olbrachtów</b>				<b>45 438,60</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 438,60
900	90004	4300	Utrzymanie czystości w miejscowości	5 000,00
900	90015	6050	Wykonanie projektów oświetlenia drogowego	15 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup mikrofonów)	1 100,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	7 000,00
921	92195	4300	Urządzenie i zagospodarowanie terenu - niwelacja i czyszczenie terenu	3 000,00
921	92195	6050	Budowa placu zabaw	8 700,00
926	92601	4210	Doposażenie boiska sportowego - zakup bramek	3 200,00
<b>Sołectwo Olszyniec</b>				<b>24 173,34</b>
600	60016	4210	Zakup tłuczni na drogi gminne	2 173,34
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 500,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lamp solarnych	16 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	2 500,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	1 500,00
<b>Sołectwo Rościce</b>				<b>14 040,53</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	4 700,00
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	300,00

900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	7 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskie (zakup baterii zlewozmywakowej)	400,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	1 640,53
<b>Sołectwo Sieniawa Żarska</b>				<b>45 438,60</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia i znaków drogowych	3 100,00
600	60016	6050	Wykonanie projektu na budowę dróg gminnych	20 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	538,60
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	500,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lamp solarnych	14 600,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup budynku gospodarczego)	900,00
921	92195	6050	Budowa placu zabaw (zakup elementów zabawowych, zestawów piknikowych)	5 800,00
<b>Sołectwo Siodło</b>				<b>22 264,91</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	1 000,00
900	90015	6050	Wykonanie projektu oświetlenia drogowego	6 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	4 264,91
921	92195	4300	Organizacja imprez	1 000,00
921	92195	6050	Doposażenie terenu sportowo - rekreacyjnego (modernizacja wiaty)	10 000,00
<b>Sołectwo Stawnik</b>				<b>18 448,00</b>
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy (zakup mopów, wiadra, lampy zew., materiałów dekoracyjnych)	600,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	2 548,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	1 500,00
921	92195	6050	Urządzenie placu rekreacyjnego (rekułtywacja terenu, wykonanie zadaszenia, ławek, ogrodzenia, planu zagospodarowania terenu, zakup tablicy informacyjnej, stojaka na rowery, koszy na śmieci)	11 800,00
<b>Sołectwo Surowa</b>				<b>17 539,30</b>
600	60016	6050	Wykonanie chodnika i barierki na mostku przy drodze gminnej	10 000,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 139,30
921	92195	4210	Organizacja imprez	5 400,00
<b>Sołectwo Włostów-Dąbrowiec</b>				<b>22 037,72</b>
900	90004	4210	Zakup ławek parkowych, koszy na śmieci	5 500,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	4 637,72
900	90004	4270	Utrzymanie czystości w miejscowości	600,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej (zakup rzutnika i ekranu, stołów ze stali nierdzewnej)	5 600,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	3 600,00
921	92195	4300	Organizacja imprez	1 200,00
921	92195	4210	Wyposażenie placu zabaw (zakup bujaka i gier)	900,00
<b>Sołectwo Złotnik</b>				<b>45 438,60</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na drogi gminne	4 000,00
600	60016	4300	Transport tłucznia	1 500,00
750	75095	4210	Zakup tablic informacyjnych, ogłoszeniowych	2 400,00
900	90004	4210	Utrzymanie czystości w miejscowości	2 500,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy solarnej	7 500,00
900	90015	6050	Wykonanie dokumentacji oświetlenia drogowego	10 000,00
921	92109	4270	Wykonanie remontu sceny przy świetlicy wiejskiej	7 000,00
921	92195	4210	Organizacja imprez	8 038,60
921	92195	4300	Organizacja imprez	2 500,00
<b>Ogółem</b>				<b>708 614,91</b>

## Uzasadnienie

### uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2021 rok

Projekt uchwały budżetowej Gminy Żary na rok 2021 opracowany został zgodnie z procedurą określoną w Uchwale Nr XXXI/283/10 Rady Gminy Żary z dnia 30 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żary oraz wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw określonych przez Ministra Finansów, a także założeń projektu budżetu państwa na rok 2021 i założeń zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019 - 2022. Ponadto uwzględniono wytyczne zawarte w Zarządzeniu Nr 36/20 Wójta Gminy Żary z dnia 4 sierpnia 2020 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Żary na rok 2021 oraz do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Projekt budżetu został oparty m.in. na danych przekazanych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie projektowanych w budżecie państwa na 2021 rok kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej i udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a także danych przekazanych przez Wojewodę Lubuskiego w zakresie planowanych na 2021 rok kwot dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i dochodów Skarbu Państwa związanych z realizacją tych zadań oraz dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych.

Przedkładany projekt budżetu gminy na 2021 rok zakłada następujące wielkości:

#### **I. Dochody budżetu Gminy w łącznej kwocie wynoszą 58.549.927 zł, z tego:**

a) dochody bieżące w wysokości 57.891.038 zł;

b) dochody majątkowe w wysokości 658.889 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 413.875 zł.

Dochody zostały oszacowane w sposób ostrożny, na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem sytuacji obecnie panującej w kraju.

**Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** szacowany przez Ministra Finansów na poziomie **12.090.033 zł** nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjny - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które minister właściwy do spraw finansów publicznych nie ma bezpośredniego wpływu. Należy wziąć pod uwagę efekt obniżenia wpływów wskutek pandemii, ale także zeszlóroczną decyzję rządu o obniżeniu stawek PIT (z 18 na 17 proc) oraz wprowadzeniu zerowego PIT-u dla osób poniżej 26 roku życia. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2021 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,23%.

**Część oświatowa** subwencji ogólnej dla Gminy Żary na 2021 roku została określona na poziomie **8.993.788 zł**. Natomiast **część wyrównawcza** subwencji wynosi **2.906.721 zł**. Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego od dnia 1 września 2020 roku.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez samorzady, stanowi podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok określony został na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2020 roku.

Pozostałe dochody bieżące oszacowano na podstawie:

a) podatek rolny - w 2021 roku obowiązywać będzie stawka podatku rolnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021, tj. 58,55 zł za 1 q żyta;

b) podatek leśny - w 2021 roku obowiązywać będzie stawka podatku leśnego wynikająca z Komunikatu

Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku, tj. 196,84 zł za 1m<sup>3</sup>;

c) podatek od nieruchomości - Uchwała Nr XII/142/19 Rady Gminy Żary z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Żary;

d) podatek od środków transportowych - Uchwała 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;

e) dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały oszacowane na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XIV/166/19 Rady Gminy Żary z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy;

f) dochody z tytułu podatków realizowanych za pośrednictwem Urzędów skarbowych zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 roku;

g) pozostałe dochody oszacowano na podstawie wykonania lat poprzednich uwzględniając zawarte umowy najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego oraz udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

h) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na podstawie informacji uzyskanych od odpowiednich organów.

#### **Projekt obejmuje również:**

a) **dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odbętnymi ustawami** z zakresu administracji publicznej, obrony narodowej, pomocy społecznej oraz realizacji świadczenia wychowawczego 500+. Łączna kwota przeznaczona na realizację tych zadań opiewa na 18.034.686 zł. Powyższa kwota została ujęta w projekcie budżetu na podstawie informacji przekazanych przez odpowiednie organy i z pewnością w trakcie roku ulegnie zmianie;

b) zgodnie z art 18<sup>2</sup> ustawy z dnia 26 października 182 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi **dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych** w wysokości 95.000 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w wysokości 95.000 zł oraz zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;

c) **dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej** w kwocie 5.000 zł zgodnie z art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska;

d) zgodnie z art. 6r ust. 2-2c ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach **dochody** w wysokości 2.086.439 zł **z tytułu pobieranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi** oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 2.086.439 zł, które obejmują m.in. koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, obsługi administracyjnej tego systemu, edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi;

#### **II. Wydatki budżetu Gminy w łącznej kwocie 61.911.927 zł, z czego:**

**- wydatki bieżące w kwocie 52.706.584,71 zł, w tym:**

a) *wydatki jednostek budżetowych w kwocie 31.882.718,50 zł, w tym na:*

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 19.567.236,09 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 12.315.482,41 zł,

b) *dotacje na zadania bieżące w kwocie 1.202.100 zł,*

c) *świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 19.498.057 zł,*

d) *wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 73.709,21 zł,*



e) obsługę długu publicznego jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 50.000 zł,

- **wydatki majątkowe w kwocie 9.205.342,29 zł, w tym:**

a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 9.205.342,29 zł, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.332.167,40 zł.

W budżecie Gminy zaplanowano zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych **rezerwy** na łączną kwotę 350.000 zł, z tego:

1) rezerwę ogólną tworzoną w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie więcej niż 1% wydatków budżetu - w wysokości 150.000 zł;

2) rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego tworzoną w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 165.500 zł;

3) rezerwę celową na realizację zadań oświatowych w kwocie 34.500 zł;

Ponadto zgodnie z Uchwałą NR V/44/15 Rady Gminy Żary z dnia 26 lutego 2015 r. w sprawie wyrażania zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w budżecie gminy, w projekcie uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok wyodrębniono **wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego**. Zarezerwowana na ten cel kwota wynosi **708.614,91 zł**. Informacja o wysokości środków przypadających na poszczególne sołectwa została przekazana zgodnie z Regulaminem Funduszu sołeckiego Gminy Żary w terminie do 31 lipca 2020 roku. Wydatki na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw zostały ujęte w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej i zaprezentowane z podziałem na każde sołectwo w załączniku do projektu uchwały budżetowej.

**Z budżetu Gminy Żary w 2021 roku planuje się udzielić dotacje:**

**1) dla jednostek z sektora finansów publicznych na łączną kwotę 806.500 zł z tego:**

- dotacja dla Miasta Zielona Góra na dofinansowanie zadań bieżących Izby Wyrzeźwień w Zielonej Górze, poprzez przyjęcie do izby osób nietrzeźwych, będących mieszkańcami Gminy Żary – 1.500 zł;

- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury – 805.000 zł;

**2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na łączną kwotę 855.600 zł z tego:**

- dotacje na dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z Uchwałą Nr XL/312/18 Rady Gminy Żary z dnia 23 sierpnia 2018 roku oraz Uchwałą Nr XIII/157/19 Rady Gminy Żary z dnia 28 listopada 2019 roku w sprawie zmiany uchwały dotyczącej zasad udzielania dotacji na realizację zadań służących ochronie gospodarki wodnej poprzez dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków;

- dotacje na dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Żary Nr XL/311/18 z dnia 23 sierpnia 2018 r. oraz Uchwałą Nr X/128/19 Rady Gminy Żary z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały dotyczącej określenia zasad udzielania dotacji celowej na zadania ograniczania niskiej emisji poprzez dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych Gminy Żary - łącznie na te cele przeznaczono 400.000 zł;

- dotacje na dofinansowanie do zakupu zbiorników bądź pojemników do gromadzenia wód opadowych zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/204/20 Rady gminy Żary z dnia 2 lipca 2020 roku w sprawie zasad udzielania dotacji celowej na zadania służące ochronie zasobów wodnych, polegające na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstawania - kwota 60.000 zł;

- dotacje na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich zabytków wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie Gminy Żary – 40.000 zł;

- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze pomocy społecznej i ochrony zdrowia 43.000 zł;

- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 70.000 zł;

- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze sportu, turystyki i krajoznawstwa – 230.000 zł;

- dotacja podmiotowa dla Centrum Integracji Społecznej – 12.600 zł.

Poszczególne obszary wydatków kształtują się następująco:

**1)rolnictwo i lowiectwo – 4.515.816,66 zł w tym:**

·wydatki bieżące – 1.548.649,26 zł

·wydatki majątkowe –2.967.167,40 zł, w tym:

- *Renowacja wewnętrznych betonowych powłok zbiorników wody pitnej na SUW Olbrachtów - kwota 70.000 zł;*

- *Opracowanie pozwoleń wodno - prawnych na eksploatację ujęć wody na terenie Gminy (Mirostowice Dolne, Łaz, Bogumiłów, Bieniów, Drozków) - kwota 50.000 zł;*

- *Rekonstrukcja studni głębinowej wraz z dokumentacją na ujęciu wody w m. Olszyniec - kwota 90.000 zł;*

- *Rekonstrukcja studni głębinowej wraz z dokumentacją na ujęciu wody w m. Sieniawa Żarska - kwota 90.000 zł;*

*Wykonanie odwodnienia SUW Łaz (odprowadzenie popłuczyn z procesu uzdatniania wody) - kwota 35.000 zł;*

- *Wymiana skorodowanych stalowych przyłączy wodociągowych w m. Łaz - kwota 50.000 zł;*

- *Wymiana skorodowanych stalowych przyłączy wodociągowych w m. Olbrachtów - kwota 50.000 zł;*

- *Wymiana wodomierzy umożliwiających zdalny odczyt w m. Złotnik, Lubomyśl, Kadłubia, Siodło - kwota 200.000 zł;*

- *Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Żary - kwota 2.332.167,40 zł.*

**2)wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 1.500 zł – wydatki bieżące**

**3)transport i łączność – 3.784.465,34 zł w tym:**

·wydatki bieżące – 774.618,34 zł;

·wydatki majątkowe 3.009.847 zł w tym:

- *Budowa drogi oz. Nr 374/3, 90 w m. Mirostowice Górne - kwota 150.000 zł;*

-*Budowa drogi oz. Nr 582 w m. Sieniawa Żarska - kwota 100.000 zł;*

- *Budowa drogi oz. Nr 52, 45/2 w m. Drozdów (do świetlicy) - kwota 100.000 zł;*

- *Budowa drogi oz. Nr 442, 401, 371 w m. Olbrachtów - kwota 993.500 zł;*

- *Budowa drogi oz. Nr 577, 651 w m. Sieniawa Żarska -kwota 100.000 zł;*

- *Budowa drogi oz. Nr 431, 468, 411/1, 411/4 w m. Grabik (osiedle) - kwota 600.000 zł;*

- *Modernizacja drogi oz. Nr 198, 205 w m. Olbrachtów - kwota 160.000 zł;*

- *Modernizacja drogi oz. Nr 86, 115, 44 w m. Łukawy - kwota 191.347 zł;*

- *Modernizacja drogi oz. Nr 466/3 w m. Bieniów - kwota 60.000 zł;*

- *Modernizacja drogi oz. Nr 483 w m. Bieniów ul. Dolna - kwota 50.000 zł*

- *Modernizacja ulicy Ceramicznej w m. Mirostowice Dolne - kwota 100.000 zł;*

- *Modernizacja drogi oz. Nr 642/1 w m. Złotnik - kwota 350.000 zł;*

- *Wykonanie chodnika wraz z barierką na mostku w m. Surowa dz. Nr 193 - kwota 10.000 zł;*

- *Wykonanie projektu budowy drogi w m. Łaz - kwota 10.000 zł;*

- *Zadania w ramach Funduszu sołeckiego - kwota 35.000 zł;*

**4)gospodarka mieszkaniowa - 529.062,50 zł w tym:**

- wydatki bieżące – 379.062,50 zł;
- wydatki majątkowe – 150.000 zł, w tym:
  - *Adaptacja budynku w Grabiku 106 - kwota 150.000 zł;*

**5)działalność usługowa – 176.303,61 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – 134.403,61 zł;
- wydatki majątkowe – 41.900,00 zł, w tym:
  - *Opracowanie III-V etapów MPZP dla m. Grabik - kwota 5.000 zł;*
  - *Opracowanie III-V etapów zmiany studium dla m. Mirostowice Dolne - kwota 5.000 zł;*
  - *Opracowanie IV i V etapu zmiany studium dla m. Grabik - kwota 5.000 zł;*
  - *Opracowanie MPZP dla m. Mirostowice Dolne - kwota 10.000 zł;*
  - *Zadania w ramach Funduszu sołeckiego - kwota 16.900 zł;*

**6)administracja publiczna – 5.466.365,21 zł - wydatki bieżące - (w tym zadania zlecone 58.706 zł);**

**7)urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.450 zł – wydatki bieżące - (zadania zlecone);**

**8)obrona narodowa -10.000 zł - wydatki bieżące - (w tym zadania zlecone 2.000 zł);**

**9)bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 859.566,40 zł w tym:**

- wydatki bieżące – 387.566,40 zł;
- wydatki majątkowe 472.000,00 zł w tym:
  - *Dofinansowanie budowy nowej strażnicy KP PSP w Żarach – kwota 50.000 zł;*
  - *Budowa garażu przy remizie OSP w m. Złotnik - 422.000 zł;*

**10)obsługa długu publicznego – 50.000 zł;**

**11)rozliczenia finansowe i rezerwy – 358.000 zł;**

**12)oświata i wychowanie – 16.304.506 zł – wydatki bieżące**

**13)ochrona zdrowia – 202.500 zł – wydatki bieżące;**

**14)pomoc społeczna, edukacyjna opieka wychowawcza – 3.109.167,93 zł, wydatki bieżące (w tym zadania zlecone 13.530 zł);**

**15)rodzina – 18.238.267,38 zł, wydatki bieżące (w tym zadania zlecone 17.958.000 zł);**

**16)gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 4.600.641,47 zł w tym:**

- wydatki bieżące – 3.173.094,47 zł;
- wydatki majątkowe – 1.427.547 zł w tym:
  - *Budowa oświetlenia drogowego w m. Drozdów (do świetlicy) - kwota 44.847 zł;*
  - *Budowa oświetlenia drogowego w m. Grabik dz. Nr 93, 462, 90/2 - kwota 200.000 zł;*
  - *Budowa oświetlenia drogowego w m. Olbrachtów dz. Nr 508 - kwota 103.000 zł;*
  - *Budowa oświetlenia drogowego w m. Rościce dz. Nr 71 - kwota 70.000 zł;*
  - *Budowa oświetlenia drogowego w m. Rusocice - kwota 100.000 zł;*
  - *Budowa oświetlenia drogowego przy ulicy Leśnej w m. Mirostowice Dolne - kwota 70.000 zł;*
  - *Montaż dodatkowych punktów świetlnych na terenie Gminy - kwota 50.000 zł;*
  - *Montaż lamp solarnych na terenie Gminy - kwota 130.000 zł;*
  - *Opracowanie dokumentacji oświetlenia drogi od ośrodka zdrowia do posesji 79 oraz 24, 24a w m. Olbrachtów - kota 5.000 zł;*

- Zadania w ramach Funduszu Sołeckiego – kwota 194.700 zł;

- Dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków, zakupu zbiorników na wody opadowe oraz do wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych - kwota 460.000 zł (w tym 5.000 zł jako zadania ochrony środowiska i gospodarki wodnej);

**17)kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3.203.163,67 zł w tym:**

·wydatki bieżące – 2.171.458,05 zł

·wydatki majątkowe 1.031.705,62 zł, w tym:

- Termomodernizacja budynku świetlicy w m. Mirostowice Dolne - kwota 822.500 zł;

- Renowacja palacu we Włostowie - kwota 25.000 zł;

- Budowa placu zabaw w m. Olbrachtów (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 8.700 zł;

- Budowa placu zabaw w m. Sieniawa Żarska (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 4.000 zł;

- Doposażenie placu zabaw w m. Łukawy (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 8.000 zł;

- Doposażenie placu zabaw w m. Lubanice (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 3.500 zł;

- Doposażenie placu zabaw w m. Bieniów (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 9.300 zł;

- Doposażenie placu zabaw w m. Kadłubia (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 10.000 zł;

- Modernizacja wiaty sportowej w m. Siodło (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 10.000 zł;

- Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w m. Lubanice (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 18.600 zł;

- Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w m. Marszów (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 5.000 zł;

- - Zadania w ramach Funduszu sołeckiego - kwota 107.105,62 zł;

**18)kultura fizyczna – 500.150,83 zł w tym:**

·wydatki bieżące – 394.975,56 zł

·wydatki majątkowe 105.175,27 zł w tym:

- Doposażenie boiska sportowego w m. Łaz (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 7.500 zł;

- Modernizacja sanitariatów w szatni sportowej w m. Złotnik - kwota 25.000 zł;

- Wykonanie dokumentacji technicznej budowy szatni sportowej w m. Drożków (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 18.300 zł;

- Wykonanie ogrodzenia boiska w Drozdowie (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 6.000 zł;

- Wykonanie wiaty na boisku sportowym w Bieniowie (zadanie współfinansowane z Funduszem sołeckim) - kwota 7.000 zł;

- Zadania w ramach Funduszu Sołeckiego – kwota 41.375,27 zł;

Z pozyskanych środków z **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na kwotę 1.184.847 zł**, które w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu zostają wprowadzone do uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok jako przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych zostaną w 2021 roku zrealizowane

następujące inwestycje:

- Budowa drogi oz. Nr 431, 468, 411/1, 411/4 w m. Grabik (osiedle) - kwota 600.000 zł;
- Modernizacja drogi oz. Nr 642/1 w m. Złotnik - kwota 350.000 zł;
- Modernizacja drogi oz. Nr 86, 115, 44 w m. Łukawy - kwota 191.347 zł;
- Budowa oświetlenia drogowego w m. Drozdów (do świetlicy) - kwota 43.500 zł (wartość całego zadania 44.847 zł).

### III. Przychody i rozchody budżetu Gminy

W uchwale budżetowej na 2021 ustalono

1) **przychody budżetu gminy** w łącznej kwocie 4.688.533 zł pochodzące:

a) ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu gminy w kwocie 15.000 zł;

b) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1.184.847 zł. Są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych pozyskane w 2020 roku z przeznaczeniem na realizację inwestycji w 2021 roku. Źródłem finansowania środków PFIL jest Fundusz Covid-19. Środki zostały przyznane na podstawie wniosku złożonego zgodnie z procedurą zawartą w Uchwale Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego.

c) z wolnych środków w kwocie 3.488.686 zł, oraz

2) **rozchody budżetu gminy** w łącznej kwocie 1.326.533 zł, w tym na:

a) spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1.311.533 zł,

b) udzielone pożyczki w kwocie 15.000

W wyniku przeprowadzenia konsultacji rocznego „Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2021”, w projekcie Uchwały Rady Gminy Żary w sprawie rocznego programu współpracy ujęto możliwość ubiegania się przez organizacje pozarządowe o pożyczkę, z przeznaczeniem na wkład własny na potrzeby realizacji projektów z udziałem środków zewnętrznych. Zgodnie z projektem Regulaminu udzielania pożyczek z budżetu Gminy Żary objęte pożyczką przedsięwzięcie musi wpisywać się w zakres zadań realizowanych przez gminę, służyć poprawie warunków życia mieszkańców gminy i być zgodne ze strategią rozwoju gminy, a także musi być realizowane na terenie Gminy Żary. Ponadto pożyczka udzielana będzie na określony czas nieprzekraczający roku budżetowego, tj. ostateczna spłata pożyczki oraz rozliczenia końcowego będzie następować do 15 grudnia roku budżetowego. W związku z powyższym w projekcie uchwały budżetowej Gminy Żary na 2021 rok zaplanowano przychody oraz rozchody w wysokości 15.000 zł z przeznaczeniem na ww. cel.

**Zadłużenie Gminy Żary** na początek 2021 roku wyniesie 1.311.533 zł i jest to ostatni rok spłaty zadłużenia zaciągniętego w 2012 roku. Udział zadłużenia w dochodach bieżących Gminy wynosi 2,27 %. Koszty obsługi zadłużenia tj. odsetki od kredytu szacuje się w 2021 roku na poziomie nie większym niż 50.000 zł.

Konstruując budżet na 2021 rok wzięto pod uwagę zmiany w systemie prawnym już wprowadzone, oraz przepisy prawa wchodzące w życie od 1 stycznia 2021 roku, a także sytuację epidemiologiczną panującą w kraju i jej wpływ na funkcjonowanie Gminy.

W zakresie prawnym wzięto pod uwagę:

- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku (Dz.U. z 2020 r., poz. 1596), która zakłada wzrost płacy minimalnej do kwoty 2.800 zł oraz minimalna stawkę godzinową na poziomie 18,30 zł;

- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. z 2020 r., poz. 1491);

- w zakresie subwencji oświatowej zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej część oświatową subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2020), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021 rok zostały - zdaniem ministerstwa - uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach od dnia 1 września 2020 roku oraz skutki finansowe zmiany liczny etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli. W Gminie Żary wydatki na oświatę na 2021 rok zostały oszacowane na poziomie 16.304.506 zł, z czego koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi stanowią ponad 82% czyli 13.373.038 zł. Natomiast otrzymana subwencja wynosi 8.993.788 zł.

- w zakresie podatku PIT uwzględniono zmiany wprowadzone w systemie podatkowym w latach wcześniejszych tj. obniżenie stawki PIT z 18% do 17% dla osób 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 9% stawki CIT dla małych podatników czy tak zwany podatek estoński w efekcie wprowadzenia którego przewiduje się zmniejszenie wpływów z tytułu udziału w podatku CIT. Informacja o planowanych dochodach z PIT dla Gminy Żary w wysokości 12.090.033 zł ma charakter szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie prognoz. Biorąc pod uwagę sytuację epidemiczną w kraju i na świecie, zamknięcie gospodarki, oraz rosnące bezrobocie istnieje duże ryzyko nie wykonania udziałów w planowanych wielkościach. w 2020 roku na skutek wybuchu pandemii Gmina Żary za miesiące luty - marzec - kwiecień otrzymała mniejsze wpływy o kwotę 978.750 zł z czego skorygowany plan został o kwotę 803.907 zł. Gwałtowny spadek dochodów spowodowany jest zatem zarówno odczuwalnymi społeczno - gospodarczymi skutkami epidemii, które w budżecie odbijają się w pełni w kolejnych miesiącach, jak i konsekwencją wprowadzonych w ubiegłym roku zmianami w podatku PIT, które w pełnej skali Gmina odczuje w 2021 roku.

Projekt budżetu gminy jest budżetem mocno oszczędnościowym. Wśród powodów jest m.in. niestabilność przepisów w zakresie obciążeń finansowych a także trudna sytuacja spowodowana pandemia Covid.19.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę na wzrost kosztów świadczonych usług publicznych, przy szybszym wzroście kosztów stałych zadań publicznych niż ich źródeł finansowania. W dalszej perspektywie może to skutkować obniżeniem działalności inwestycyjnej Gminy, co może spowolnić m.in. rozwój infrastruktury lokalnej. W ciągu ostatnich kilku lat Gmina prowadziła politykę ciągłego, równomiernego zwiększenia wydatków na zadania inwestycyjne. W projekcie budżetu na 2021 rok środki na zadania inwestycyjne zostały zabezpieczone na poziomie 9.205.342,29 zł.

Ponadto Gmina w projekcie budżetu założyła zwiększone wydatki na oświatę, które nie są refundowane subwencją, opłatę składek w ramach wdrożonego od 2021 roku programu Pracowniczych Planów Kapitałowych, a także wzrost innych kosztów jak na przykład ceny energii elektrycznej i wzrost cen usług.

Wydatki bieżące są wyższe w stosunku do wydatków 2020 roku (wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli i innych grup zawodowych) natomiast dochody bieżące kształtuje spadek udziałów w PIT.

Projekt budżetu Gminy Żary na 2021 rok został opracowany w sposób celowy i oszczędny, ze skoncentrowaniem środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. W pierwszej kolejności wzięto pod uwagę zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla spodziewanego efektu, zadania które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących oraz zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Gminy. Projekt budżetu zabezpiecza środki na zadania dla jednostek organizacyjnych Gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.

Projekt uchwały na 2021 rok został opracowany na podstawie i zgodnie z założeniami Uchwały Nr XXXI/283/10 Rady Gminy Żary z dnia 30 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żary.

**UCHWAŁA NR /20  
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 9 listopada 2020 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2021 - 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz.713) 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 ze zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2021 - 2024 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 2021 - 2024 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 XIV/177/19 Rady Gminy Żary z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2020 - 2023 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr.....  
Rady Gminy Żary  
z dnia....grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	51 928 515,79	51 345 753,04	10 265 417,00	539 380,32	10 969 813,00	14 542 055,56	15 029 087,16	7 891 193,00	582 762,75	242 009,88	334 602,87	
Wykonanie 2019	60 018 508,21	56 034 877,92	11 117 930,00	690 139,34	10 903 811,00	17 519 468,19	15 803 529,39	8 006 957,10	3 983 630,29	551 341,82	3 431 302,58	
Plan 3 kw. 2020	59 380 764,37	57 308 699,71	11 209 866,00	412 573,95	11 457 858,00	20 710 744,90	13 517 656,86	7 122 084,00	2 072 064,66	1 228 276,59	842 171,28	
Wykonanie 2020	60 143 945,54	58 070 112,88	11 209 866,00	521 395,54	11 457 858,00	21 078 628,15	13 802 365,19	7 122 084,00	2 073 832,66	1 230 044,59	842 171,28	
2021	58 549 927,00	57 891 038,00	12 090 033,00	450 000,00	11 900 509,00	19 345 774,00	14 104 722,00	7 598 127,00	658 889,00	243 514,00	413 875,00	
2022	59 838 025,00	59 838 025,00	12 013 773,00	400 000,00	12 820 279,00	16 716 725,00	17 887 248,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	59 955 125,00	59 955 125,00	12 013 773,00	400 000,00	13 125 523,00	17 134 643,00	17 281 186,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	60 013 675,00	60 013 675,00	12 013 773,00	400 000,00	13 125 523,00	17 134 643,00	17 339 736,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>						
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	50 106 498,39	40 954 765,01	15 098 671,99	0,00	0,00	152 090,82	0,00	0,00	0,00	9 151 733,38	9 151 733,38	209 689,10
Wykonanie 2019	56 011 561,44	46 203 898,43	15 889 583,91	0,00	0,00	111 055,04	0,00	0,00	0,00	9 807 663,01	9 807 663,01	768 111,70
Plan 3 kw. 2020	63 015 149,05	53 092 363,33	18 159 214,96	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 922 785,72	9 922 785,72	1 331 540,00
Wykonanie 2020	63 778 330,22	53 285 376,11	17 811 561,92	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 492 954,11	10 492 954,11	1 331 540,00
2021	61 911 927,00	52 706 584,71	19 567 236,09	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 205 342,29	9 205 342,29	460 000,00
2022	59 838 025,00	49 299 019,00	18 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 539 006,00	10 539 006,00	0,00
2023	59 955 125,00	50 531 494,00	19 121 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 423 631,00	9 423 631,00	0,00
2024	60 013 675,00	50 531 494,00	19 121 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 482 181,00	9 482 181,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2019	4 006 946,77	0,00	12 221 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221 292,55	0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 634 384,68	0,00	4 929 384,68	0,00	0,00	233 652,33	233 652,33	4 680 732,35	3 400 732,35
Wykonanie 2020	-3 634 384,68	0,00	4 929 384,68	0,00	0,00	233 652,33	233 652,33	4 680 732,35	3 400 732,35
2021	-3 362 000,00	0,00	4 688 533,00	0,00	0,00	1 184 847,00	1 184 847,00	3 488 686,00	2 177 153,00
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 326 533,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 831 563,00	30,00	10 390 988,03	21 640 265,82	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 591 533,00	0,00	9 830 979,49	22 052 272,04	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	15 000,00	1 311 533,00	0,00	4 216 336,38	9 130 721,06	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	15 000,00	1 311 533,00	0,00	4 784 736,77	9 699 121,45	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	5 184 453,29	9 857 986,29	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 539 006,00	10 539 006,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 423 631,00	9 423 631,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 482 181,00	9 482 181,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	29,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	26,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	12,65%	16,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,06%	17,38%	x	x	x	x
2021	3,53%	13,77%	14,40%	24,19%	24,64%	TAK	TAK
2022	0,00%	24,44%	24,44%	19,12%	19,58%	TAK	TAK
2023	0,00%	22,01%	22,01%	18,28%	18,74%	TAK	TAK
2024	0,00%	22,11%	22,11%	20,28%	20,28%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 2018	494 795,57	494 795,57	463 972,80	172 351,68	172 351,68	172 351,68	601 291,59	601 291,59	517 474,94
Wykonanie 2019	538 658,82	538 658,82	468 889,84	2 984 834,08	2 984 834,08	2 984 834,08	429 889,77	429 889,77	369 004,63
Plan 3 kw. 2020	403 800,70	403 800,70	403 800,70	588 126,41	588 126,41	588 126,41	614 444,16	614 444,16	551 393,47
Wykonanie 2020	403 800,70	403 800,70	403 800,70	588 126,41	588 126,41	588 126,41	614 444,16	614 444,16	551 393,47
2021	0,00	0,00	0,00	413 875,00	413 875,00	413 875,00	73 709,21	73 709,21	62 813,79
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
2024	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	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
Wykonanie 2019	659 944,20	659 944,20	542 827,78	2 862 573,49	429 889,77	2 432 683,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	497 369,75	497 369,75	433 262,33	3 827 267,07	499 524,16	3 327 742,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	497 369,75	497 369,75	433 262,33	3 827 267,07	499 524,16	3 327 742,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 332 167,40	2 332 167,40	1 216 650,00	2 405 876,61	73 709,21	2 332 167,40	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 240 000,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	104 465,67	
Wykonanie 2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	104 465,67	
2021	1 311 533,00	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	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr.....  
Rady Gminy Żary  
z dnia.....grudnia 2020 r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 628 201,57	2 405 876,61	0,00	0,00	0,00	2 405 876,61
1.a	- wydatki bieżące				171 078,47	73 709,21	0,00	0,00	0,00	73 709,21
1.b	- wydatki majątkowe				2 457 123,10	2 332 167,40	0,00	0,00	0,00	2 332 167,40
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:				2 628 201,57	2 405 876,61	0,00	0,00	0,00	2 405 876,61
1.1.1	- wydatki bieżące				171 078,47	73 709,21	0,00	0,00	0,00	73 709,21
1.1.1.1	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	2021	171 078,47	73 709,21	0,00	0,00	0,00	73 709,21
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 457 123,10	2 332 167,40	0,00	0,00	0,00	2 332 167,40
1.1.2.1	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	2021	124 955,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Żary - Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej Gminy Żary	Urząd Gminy	2020	2021	2 332 167,40	2 332 167,40	0,00	0,00	0,00	2 332 167,40
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2021 - 2024

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 ze zm.) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle ustawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala również na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy i jej zdolności i możliwości inwestycyjnych. Ponadto zaletami planowania wieloletniego są: bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej, a także dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2021 – 2024 opracowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r., poz. 1381). Rozporządzenie wprowadza m.in. nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500) oraz zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. poz. 374, z późn. zm.), w szczególności art. 15zoa-15zoc.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary zgodnie z art. 227 ust. 1 ufp obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych od 2021 r. do roku 2024. Wielkości wykazane dla roku 2021 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2022 do 2024 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 2021 – 2024 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 2021 rok. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowanych przez Ministra Finansów w lipcu br.

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, 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 takim samym poziomie z uwagi na niestabilność rynku pracy oraz trudne do przewidzenia skutki zamknięcia gospodarki z powodu pandemii COVID-19. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2022 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: pozostałych dochodów bieżących, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2021 - 2024 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", i tak:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2022 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,2 %; wzrost PKB 3,40%;
- dla roku 2023 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,4 %; wzrost PKB 3,0 %.
- dla roku 2024 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5%; wzrost PKB 3,0%.

Dochody ustalone na 2021 rok wynoszą 58.549.927 zł, z czego dochody bieżące stanowią 57.891.038 zł. Natomiast dochody majątkowe stanowią 658.889 zł.

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 12.090.033 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 450.000 zł (oszacowano na podstawie wykonania lat poprzednich); dochody z subwencji ogólnej - kwota 11.900.509 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 19.345.774 zł; pozostałe dochody – kwota 14.104.722 zł, w tym z podatku od nieruchomości 7.598.127 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.086.439 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 95.000 zł; z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 5.000 zł.

**Podatek rolny** – został oszacowany na podstawie stawki wynikającej z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021, tj. 58,55 zł za 1 dt żyta;

**Podatek leśny** – oszacowano na podstawie stawki wynikającej z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku, tj. 196,84 zł za 1m<sup>3</sup>;

**Podatek od nieruchomości** – został oszacowany na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XII/142/19 Rady Gminy Żary z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Żary, a także obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2021 rok (M.P. z 2020 r., poz. 673).

**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;

Ponadto, zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2021 roku wyniesie 38,23%, a więc będzie wyższy niż w 2020 roku o 0,07 punktu procentowego.

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 243.514 zł, oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 413.875 zł. Na kwotę tę składają się następujące uzyskane dofinansowania:

a) 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 dziedzictwo naturalne i kulturowe. Kwota uzyskanego dofinansowania w ramach wydatków majątkowych – 62.978 zł;

b) Dofinansowanie do projektu pn. ” Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”. Zadanie 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 – 350.897 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.

Z powodu wystąpienia COVID – 19 na potrzeby oceny spełnienia zasady określonej w art. 242 ustawy w 2020 roku, oraz określaniu wysokości wykupu papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w 2020 roku, podlegającej

wyłączeniu z ograniczenia określonego w art. 243 ustawy powstał ubytek dochodów. **Ubytek dochodów** liczony zgodnie z art. 15 zoa ust. 2 ustawy, stanowi że jest to zmniejszenie dochodów, obliczone jako różnica między dochodami jednostki planowanymi w zmianie budżetu a planowanymi dochodami wykazanymi przez jednostkę w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r. Natomiast przez dochody rozumie się dochody podatkowe, o których mowa w art. 20 ust. 3, art. 22 ust. 36 i art. 24 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, powiększone o opłatę miejscową i uzdrowiskową.

W związku z powyższym **ubytkiem w dochodach** bieżących będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 w przypadku Gminy Żary jest różnica między wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za I kwartał 2020 r. planowanymi dochodami z tytułu udziału we wpływach PIT (Plan na koniec I kwartału 2020 roku wynosił 12.013.773 zł), a zmianą dokonaną Uchwałą Nr XII/189/20 Rady Gminy Żary z dnia 14 maja 2020 roku **korygującą wpływy o kwotę 803.907 zł** tj. do kwoty 11.209.866 zł. Na dzień przygotowywania projektu budżetu nadal istnieje realne ryzyko nie otrzymania w pełni szacowanej kwoty, co może skutkować koniecznością korekty zakładanego planu. Gmina Żary ubytek dochodów pokryła innymi dochodami własnymi, głównie dochodami ze sprzedaży majątku która nie była planowana przy projekcie budżetu.

Ponadto Rada Gminy Żary w ramach działań wspomagających przedsiębiorców z terenu Gminy podjęła Uchwałą Nr XVII/191/20 z dnia 14 maja 2020 r. w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości przedsiębiorcom w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19. Na mocy zapisów tej uchwały zostały przedłużone terminy płatności podatku od nieruchomości:

a) Osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą - termin płatności raty podatku od nieruchomości płatnej do dnia 15 maja 2020 roku przedłużono do dnia 30 września 2020 roku;

b) Osobom prawnym, jednostkom organizacyjnym oraz spółkom niemającym osobowości prawnej – termin płatności rat podatku od nieruchomości płatnych do dnia 15 maja 2020 roku oraz 15 czerwca 2020 roku został przedłużony do dnia 30 września 2020 roku.

Do dnia 30 września br. kwota zaległości z tytułu wydłużonego terminu dla osób prawnych wynosiła 1.784 zł (3 podatników), natomiast dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą wynosiła 31.334,20 zł (19 podatników).

## II. Wydatki

W 2021 roku ustalono wydatki na poziomie 61.911.927 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 52.706.584,71 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 9.205.342,29 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 19.567.236,09 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2020 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku do kwoty 2.800 zł.

Równocześnie nastąpił wzrost wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z projektem ustawy budżetowej na rok 2021 i w związku z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela kwota bazowa dla nauczycieli w roku 2021 wyniesie 3.537,80 zł w stosunku do 3.337,55 zł w roku 2020, czyli wzrost o 6,0%.

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 73.709,21 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to kwota 62.813,79 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie 50.000 zł w roku 2021.

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu. 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 2022-2024 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 9.205.342,29 zł. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 460.000 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zostały zaplanowane na poziomie 2.332.167,40 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to 1.216.650 zł.

Wydatki majątkowe od 2022 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 2021 rok wzięto pod uwagę również zmiany w systemie prawnym już wprowadzone oraz przepisy prawa wchodzące w życie od 1 stycznia 2021 roku. Szczególną uwagę należy zwrócić na przepisy ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w związku z panującym stanem epidemii. Gmina Żary w ramach wydatków bieżących poniesionych w 2020 roku w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które – na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy o szczególnych rozwiązaniach – pomniejszane są wydatki bieżące budżetu przy ustaleniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki wydała 104.465,67 zł. Są to środki ujęte w pozycji 10.11 jako wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań. Środki te zostały uruchomione bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii na środki ochrony osobistej, przystosowanie szkół oraz przedszkoli do nowych warunków funkcjonowania w reżimie sanitarnym, zakup ozonatorów, płynów i środków do dezynfekcji, a także zakup artykułów spożywczych dla podopiecznych GOPS.

Podsumowując należy stwierdzić, iż niewątpliwie cała Polska gospodarka w trakcie zmagania się z epidemią odnotowuje spadek tempa wzrostu gospodarczego, co przełoży się na kondycję budżetu Gminy. Kolejnym istotnym czynnikiem, który będzie miał negatywny wpływ na stan gospodarki będzie wzrost stopy bezrobocia, która w ostatnich latach obniżyła się do poziomu 1,7 %, a już niebawem może sięgnąć wartości dwucyfrowej. W związku z tym bardzo dużym wyzwaniem dla Gminy będzie pobudzenie sektora lokalnego poprzez wydatki inwestycyjne, przy jednoczesnym angażowaniu środków na bieżące funkcjonowanie i konieczność zapewnienia realizacji wszystkich podstawowych usług publicznych na dotychczasowym poziomie w trakcie pandemii, jak i po jej zakończeniu. Gmina musi kontynuować podstawowe zadania, w tym te najbardziej kosztowne jak oświata czy gospodarka odpadami komunalnymi. Ale też musi być przygotowana na wzrost kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej, który w pierwszej kolejności będzie udzielał pomocy mieszkańcom znajdującym się w potrzebie.

### III. Przychody i rozchody

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2021 - 2024 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i harmonogramy ich spłat. Rok 2021 jest ostatnim rokiem spłaty zadłużenia w wysokości 1.311.533 zł. Udział zadłużenia do dochodów ogółem wynosi 2,24%. Na koniec 2021 roku Gmina nie będzie posiadała zadłużenia. W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

W projekcie budżetu Gminy na 2021 rok zaplanowano **przychody w łącznej kwocie 4.688.533 zł**, z tego:

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 niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1.184.847 zł. Są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych pozyskane w 2020 roku z przeznaczeniem na realizację inwestycji w 2021 roku. Źródłem finansowania środków PFIL jest Fundusz Covid-19. Środki zostały przyznane na podstawie wniosku złożonego zgodnie z procedurą zawartą w Uchwale Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego.

3) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.488.686 zł.

Natomiast **rozchody** w łącznej kwocie 1.326.533 zł, z tego:

1) udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

2) spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - 1.311.533 zł;

#### IV. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W roku 2021 założono deficyt budżetu w wysokości 3.362.000 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1.184.847 zł, oraz z wolnych środków w kwocie 2.177.153 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi dla 2021 roku wynosi 5.184.453,29 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy a wydatkami bieżącymi dla 2021 roku wynosi 9.857.986,29 zł.

Dla roku 2022\_2024 założono zbilansowany wynik budżetu.

#### V. Przedsięwzięcia

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

Limit w roku 2021 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 2.405.876,61 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 73.709,21 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 2.332.167,40 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) *Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V.* „- realizacja inwestycji w latach 2019 - 2021. Wartość całego przedsięwzięcia wynosi 296.034,17 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 jest współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014- 2020 Osi priorytetowej 1 - Wspólne dziedzictwo naturalne i kulturowe. W 2021 roku będą realizowane wydatki bieżące w kwocie 73.709,21 zł.

2) *„Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Żary”* – realizacja inwestycji w latach 2020 – 2021. Wartość całego przedsięwzięcia wynosi 2.332.167,40 zł. W ramach przedsięwzięcia zostaną zrealizowane następujące zadania:

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Olbrachtów;

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Olszyniec;

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Bieniów;

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Sieniawa Żarska;

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Mirostowice Dolne;

- Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z wykonaniem systemu sterowania radiowego oraz montażem centralnego systemu rejestracji pracy urządzeń wodociągowych w m. Bogumiłów;

- Przebudowa przepompowni wody w m. Grabik;

A także zakup agregatów na SUW i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

Zadanie zostało dofinansowane z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020. Dofinansowanie wynosi 63,63% nakładów netto.

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

Prognoza Gminy Żary została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną i bezpieczną realizację. Projekt uchwały budżetowej na 2021 rok oraz uchwały w sprawie WPF na lata 2021 – 2024 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.