

**UCHWAŁA NR XXIV/259/20  
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 22 grudnia 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.) uchwała 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.

Przewodniczący Rady Gminy

**Leszek Kasprów**

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

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXIV/259/20  
Rady Gminy Żary  
z dnia 22 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>	w tym:	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:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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>	w tym:	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>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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											
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* 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 XXIV/259/20  
Rady Gminy Żary  
z dnia 22 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

## **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 z za 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.