

UCHWAŁA NR LV/519/23
RADY GMINY ŻARY

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2024-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2024 - 2027 obejmującą:

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

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

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2024 - 2027 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

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

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLV/432/22 Rady Gminy Żary z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2023 - 2026 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy

Leszek Kasprów

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LV/519/23
Rady Gminy Żary
z dnia 21 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	52 597 546,18	50 864 134,85	9 686 106,00	420 689,93	11 421 890,00	14 353 064,81	14 982 384,11	7 632 450,42	1 733 411,33	254 547,29	1 476 364,04	
Wykonanie 2018	51 928 515,79	51 345 753,04	10 265 417,00	539 380,32	10 969 813,00	14 542 055,56	15 029 087,16	7 891 193,00	582 762,75	242 009,88	334 602,87	
Wykonanie 2019	60 018 508,21	56 034 877,92	11 117 930,00	690 139,34	10 903 811,00	17 519 468,19	15 803 529,39	8 006 957,10	3 983 630,29	551 341,82	3 431 302,58	
Wykonanie 2020	65 930 528,20	61 779 913,71	11 667 253,00	796 090,46	11 508 858,00	20 972 536,06	16 835 176,19	8 564 516,19	4 150 614,49	1 336 243,59	2 812 667,81	
Wykonanie 2021	74 812 257,96	66 893 857,65	13 086 644,00	850 116,10	13 675 527,00	20 188 005,11	19 093 565,44	9 464 209,24	7 918 400,31	1 254 816,07	6 452 397,24	
Wykonanie 2022	81 840 302,14	76 333 920,60	13 546 480,57	989 835,00	12 454 199,00	25 318 625,89	24 024 780,14	11 157 271,68	5 506 381,54	1 793 906,84	3 702 590,54	
Plan 3 kw. 2023	75 636 799,79	55 842 893,45	9 680 337,00	1 496 922,00	14 285 672,00	8 880 005,94	21 499 956,51	9 500 000,00	19 793 906,34	112 665,00	19 653 165,34	
Wykonanie 2023	77 440 261,97	57 513 146,64	9 680 337,00	1 496 922,00	14 459 299,55	10 029 630,40	21 846 957,69	9 500 000,00	19 927 115,33	112 665,00	19 786 374,33	
2024	78 455 741,13	60 422 442,43	13 226 865,00	2 026 954,00	16 887 242,00	8 114 334,47	20 167 046,96	10 400 000,00	18 033 298,70	128 260,00	17 903 038,70	
2025	70 666 588,50	62 899 762,00	13 769 166,00	2 110 059,00	17 579 619,00	8 447 022,00	20 993 896,00	10 826 400,00	7 766 826,50	0,00	7 766 826,50	
2026	64 849 655,00	64 849 655,00	14 196 010,00	2 175 471,00	18 124 587,00	8 708 880,00	21 644 707,00	11 162 018,00	0,00	0,00	0,00	
2027	66 470 897,00	66 470 897,00	14 550 910,00	2 229 858,00	18 577 702,00	8 926 602,00	22 185 825,00	11 441 068,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2017	47 472 597,61	39 114 191,19	13 868 498,82	0,00	0,00	193 774,74	0,00	0,00	0,00	8 358 406,42	8 244 325,07	552 151,26
Wykonanie 2018	50 106 498,39	40 954 765,01	14 829 255,95	0,00	0,00	152 090,82	0,00	0,00	0,00	9 151 733,38	9 151 733,38	209 689,10
Wykonanie 2019	56 011 561,44	46 203 898,43	15 889 583,91	0,00	0,00	111 055,04	0,00	0,00	0,00	9 807 663,01	9 807 663,01	768 111,70
Wykonanie 2020	60 804 652,24	50 672 370,81	16 469 879,23	0,00	0,00	51 790,80	0,00	0,00	0,00	10 132 281,43	10 132 281,43	1 303 716,67
Wykonanie 2021	64 035 873,68	53 717 184,10	18 274 033,62	0,00	0,00	13 426,24	0,00	0,00	0,00	10 318 689,58	10 318 689,58	456 965,18
Wykonanie 2022	74 884 122,85	62 823 682,50	20 040 997,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 060 440,35	12 060 440,35	948 347,54
Plan 3 kw. 2023	90 004 832,77	54 307 494,72	24 091 352,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 697 338,05	35 697 338,05	475 000,00
Wykonanie 2023	91 808 294,95	55 865 172,42	24 337 721,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 943 122,53	35 943 122,53	445 737,68
2024	86 811 746,13	57 294 383,98	28 620 091,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 517 362,15	29 517 362,15	1 794 909,50
2025	70 666 588,50	59 415 666,00	29 557 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250 922,50	11 250 922,50	1 377 563,50
2026	64 849 655,00	61 213 215,00	30 429 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636 440,00	3 636 440,00	0,00
2027	66 470 897,00	62 781 582,00	31 228 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 689 315,00	3 689 315,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	5 124 948,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 822 017,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 006 946,77	1 240 000,00	12 221 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221 292,55	0,00
Wykonanie 2020	5 125 875,96	1 280 000,00	14 989 813,15	0,00	0,00	233 652,33	0,00	14 756 160,82	0,00
Wykonanie 2021	10 776 384,28	1 311 533,00	18 834 116,89	0,00	0,00	2 139 228,25	0,00	16 694 888,64	0,00
Wykonanie 2022	6 956 179,29	0,00	28 298 970,31	0,00	0,00	28 298 970,31	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-14 368 032,98	0,00	14 383 032,98	0,00	0,00	14 368 032,98	14 368 032,98	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-14 368 032,98	0,00	14 383 032,98	0,00	0,00	14 368 032,98	14 368 032,98	0,00	0,00
2024	-8 356 005,00	0,00	8 371 005,00	0,00	0,00	8 356 005,00	8 356 005,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 533,00	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 031 533,00	0,00	11 749 943,66	11 749 943,66
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 831 563,00	0,00	10 390 988,03	10 390 988,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 591 533,00	0,00	9 830 979,49	22 052 272,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 311 533,00	0,00	11 107 542,90	26 097 356,05
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 844,70	1 844,70	13 176 673,55	32 010 790,44
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 510 238,10	41 809 208,41
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	1 535 398,73	15 903 431,71
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	1 647 974,22	16 016 007,20
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	3 128 058,45	11 484 063,45
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 484 096,00	3 484 096,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636 440,00	3 636 440,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 689 315,00	3 689 315,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	33,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	29,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	26,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	31,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	31,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	30,40%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,13%	3,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,33%	3,57%	x	x	x	x
2024	0,00%	5,98%	6,23%	26,59%	26,62%	TAK	TAK
2025	0,00%	6,40%	x	22,66%	22,69%	TAK	TAK
2026	0,00%	6,48%	x	17,72%	17,75%	TAK	TAK
2027	0,00%	6,41%	x	15,00%	15,03%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	285 997,61	285 997,61	259 889,21	0,00	0,00	0,00	387 703,60	387 703,60	322 316,92	
Wykonanie 2018	494 795,57	494 795,57	463 972,80	172 351,68	172 351,68	172 351,68	601 291,59	601 291,59	517 474,94	
Wykonanie 2019	538 658,82	538 658,82	468 889,84	2 984 834,08	2 984 834,08	2 984 834,08	429 889,77	429 889,77	369 004,63	
Wykonanie 2020	410 742,69	410 742,69	410 742,69	588 126,41	588 126,41	588 126,41	498 480,51	498 480,51	451 901,83	
Wykonanie 2021	3 754,39	3 754,39	3 754,39	7 317,00	7 317,00	7 317,00	42 464,32	42 464,32	36 094,68	
Wykonanie 2022	129 411,56	129 411,56	129 411,56	1 843 302,68	1 843 302,68	1 843 302,68	332 735,45	332 735,45	324 658,38	
Plan 3 kw. 2023	95 314,19	95 314,19	93 578,69	4 017 304,00	4 017 304,00	4 017 304,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00	
Wykonanie 2023	75 429,27	75 429,27	73 693,77	4 017 304,00	4 017 304,00	4 017 304,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	4 113 495,00	4 113 495,00	4 113 495,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 867 319,29	1 867 319,28	1 192 686,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 057 258,86	3 057 258,86	1 890 669,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	659 944,20	659 944,20	542 827,78	2 862 573,49	429 889,77	2 432 683,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	495 237,12	495 237,12	431 449,61	3 513 065,98	383 560,51	3 129 505,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 348 750,00	2 348 750,00	1 206 470,00	2 850 365,14	1 615,14	2 848 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	344 990,40	344 990,40	247 663,40	3 424 860,87	66 147,18	3 358 713,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 464 710,46	6 464 710,46	3 912 888,00	23 885 820,41	55 200,00	23 830 620,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 464 710,46	6 464 710,46	3 912 888,00	23 844 319,40	32 600,00	23 811 719,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 261 230,45	0,00	13 261 230,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 389 263,00	0,00	6 389 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 199 970,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	104 465,67
Wykonanie 2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	1 844,70	1 844,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LV/519/23
Rady Gminy Żary
z dnia 21 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 262 695,82	13 261 230,45	6 389 263,00	0,00	0,00	19 650 493,45
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 262 695,82	13 261 230,45	6 389 263,00	0,00	0,00	19 650 493,45
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 262 695,82	13 261 230,45	6 389 263,00	0,00	0,00	19 650 493,45
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 262 695,82	13 261 230,45	6 389 263,00	0,00	0,00	19 650 493,45
1.3.2.1	Budowa i remont dróg wewnętrznych gminnych w m. Grabik_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa stanu technicznego dróg wewnętrznych w m. Grabik	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	3 146 980,00	1 652 164,50	1 494 815,50	0,00	0,00	3 146 980,00
1.3.2.2	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Sieniawa Żarska	Urząd Gminy	2022	2024	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów_Polski Ład - Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Żary poprzez budowę przedszkola z oddziałami I-III.	Urząd Gminy	2022	2024	10 614 070,82	9 025 868,45	0,00	0,00	0,00	9 025 868,45
1.3.2.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Drozdów - strefa inwestycyjna - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w Bogumiłowie i Drozdowie	URZĄD GMINY ŻARY	2023	2024	20 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Grabik - ścieżka rowerowa - Plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu w rejonie Zespołu Szkół w Grabiku	URZĄD GMINY ŻARY	2023	2024	15 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2.6	Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych gminnych oraz budowa ciągu pieszo - jezdni w m. Olbrachtów_Polski Ład - Celem projektu jest poprawa stanu technicznego dróg wewnętrznych w m. Olbrachtów. Zadanie będzie współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych	URZĄD GMINY ŻARY	2023	2024	1 998 895,00	1 998 895,00	0,00	0,00	0,00	1 998 895,00
1.3.2.7	Budowa remizy strażackiej dla jednostki OSP Złotnik_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa stanu technicznego i warunków pracy strażaków ochotników w OSP Złotnik	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	3 455 750,00	518 362,50	2 937 387,50	0,00	0,00	3 455 750,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz termomodernizacja budynku świetlicy w m. Bieniów - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych na terenie Gminy Żary	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	1 997 000,00	39 940,00	1 957 060,00	0,00	0,00	1 997 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2024 - 2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 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 2024 – 2027 opracowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r., poz. 1381). Rozporządzenie wprowadza m.in. nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500) oraz zmian wprowadzonych ustawą z 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1927), która wprowadziła regulację zmierzającą do czasowego uelastycznienia reguł fiskalnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, poprzez czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady równoważenia części bieżącej budżetu JST oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, a także zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, która wydłużyła do 2025 roku możliwość równoważenia wydatków bieżących wolnymi środkami, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST z lat ubiegłych.

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

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

Zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 – 2027 dla Gminy Żary wzięto pod uwagę wytyczne dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych oraz udostępnioną przez Ministerstwo Finansów metodologię ujmowania danych w WPF. Ostatnia dostępna aktualizacja miała miejsce 3 października 2023 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary zgodnie z art. 227 ust. 1 ufp obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych od 2024 roku do roku 2027. Wielkości wykazane dla roku 2024 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2025 do 2027 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 2024 – 2027 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków Gminy w latach poprzednich oraz przyjętymi założeniami, wyznaczonymi celami oraz wyzwaniem polityki budżetowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary została sporządzona w wyniku przeprowadzenia analizy podstawowych kategorii finansowych generowanych przez samorząd, tj. rocznego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych, rocznego sprawozdania o nadwyżce/deficycie oraz sprawozdania o stanie zobowiązań. Pod uwagę wzięto także umowy na realizację zadań majątkowych. Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów

oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy Żary na 2024 rok. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowanych przez Ministra Finansów w październiku br.

Wieloletnią Prognozę Finansową stworzono w oparciu o następujące założenia makroekonomiczne:

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

I. Dochody

W zakresie dochodów bieżących, podstawowe źródła dochodów opierają się na założeniu corocznego wzrostu niektórych kategorii dochodów, tj. subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2025 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 2025- 2027 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", i tak:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2025 przyjęto wskaźnik inflacji: 4,10 %; wzrost PKB 3,40%; wynagrodzenia 2,80%;
- dla roku 2026 przyjęto wskaźnik inflacji: 3,10 %; wzrost PKB 3,10 %; wynagrodzenia 2,80 %;
- dla roku 2027 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,50%; wzrost PKB 3,0%; wynagrodzenia 2,50 %.

Dochody ustalone na 2024 rok wynoszą 78.455.741,13 zł, z czego dochody bieżące stanowią 60.422.442,43 zł.

Natomiast dochody majątkowe stanowią 18.033.298,70 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 4.113.495 zł. Pozostała kwota dochodów majątkowych stanowi uzyskane dofinansowanie w ramach następujących zadań inwestycyjnych;

- Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów Polski Ład - kwota 8.870.868,45 zł - dofinansowanie z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

- Edycja 2. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 10.614.070,82 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 8.870.868,45 zł;

- Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych gminnych oraz budowa ciągu pieszo - jezdni w m. Olbrachtów_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 1.998.895 zł, z tego uzyskane dofinansowanie w wysokości 1.898.950,25 zł;

- Budowa i remont dróg wewnętrznych gminnych w m. Grabik_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Wartość całego przedsięwzięcia opiewa na sumę 3.146.980 zł, z tego uzyskane dofinansowanie wynosi 2.989.631 zł, natomiast dochód planowany w 2024 roku wynosi 1.494.815,50 zł oraz w 2025 roku wynosi 1.494.815,50 zł;

Dochody majątkowe dotyczące środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1.149.909,50 zł na realizację inwestycji w zakresie zabytków:

- Konserwacja polichromii na suficie w kościele w Olbrachtowie - kwota 245.000 zł;
- Remont poszycia dachu oraz więźby dachowej w kościele pw. Niepokalanego Poczęcia w Bogumiłowie - kwota 409.346 zł;
- Remont tynków na wieży i ścianach kościoła parafialnego pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Bieniowie - kwota 157.953,50 zł;
- Remont wieży kościoła parafialnego pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Sieniawie Żarskiej - kwota 337.610 zł;

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 13.226.865 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 2.026.954 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów); dochody z subwencji ogólnej - kwota 16.887.242 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 8.114.334,47 zł; pozostałe dochody – kwota 20.167.046,96 zł, w tym z podatku od nieruchomości 10.400.000 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 3.848.135,96 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 150.000 zł; z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 150.000 zł.

Podatek rolny - w 2024 roku obowiązywać będzie stawka podatku rolnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024, tj. 89,63 zł za 1 dt żyta;

Podatek leśny – w 2024 roku obowiązywać będzie stawka podatku leśnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku, tj. 327,43 zł za 1m³;

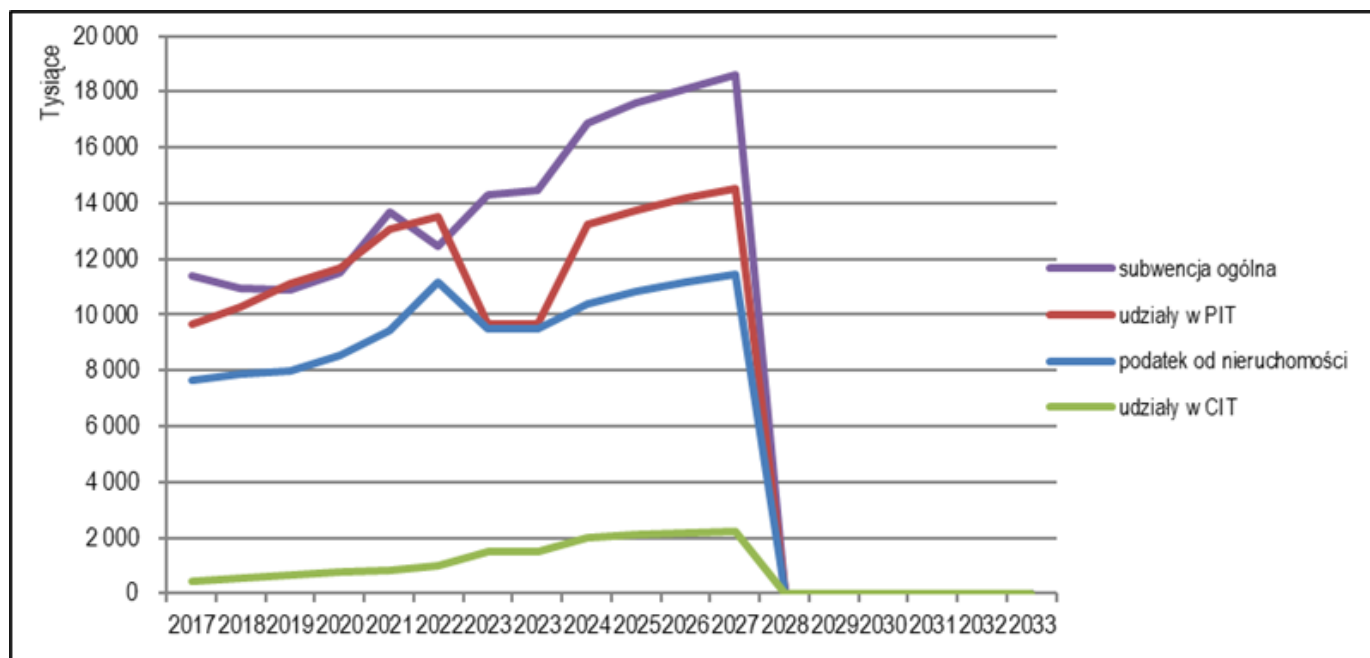
Podatek od nieruchomości – w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok podatek od nieruchomości został oszacowany na podstawie stawek wynikających z uchwały Nr XLIV/421/22 Rady Gminy Żary z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Żary;

Podatek od środków transportowych – w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok podatek od środków transportowych został oszacowany na podstawie stawek wynikających z uchwały Nr XLIV/422/22 Rady Gminy Żary z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz zwolnień w tym podatku na terenie Gminy Żary;

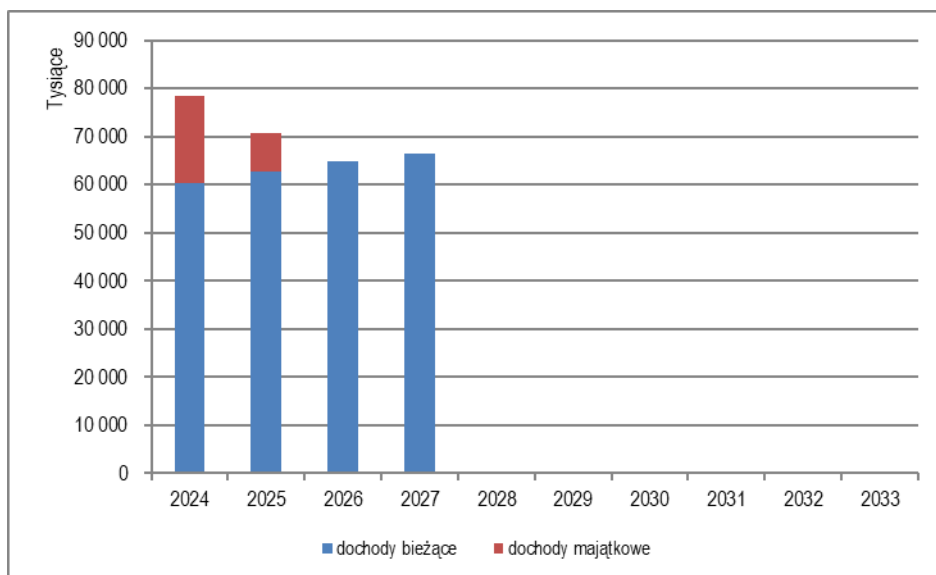
Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały oszacowane na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XLIV/427/22 Rady Gminy Żary z dnia 29 listopada 2022 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy;

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 128.260 zł, oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 17.903.038,70 zł.

Struktura dochodów Gminy Żary w latach 2017 – 2027



Porównanie dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych w latach objętych prognozą 2024 – 2027



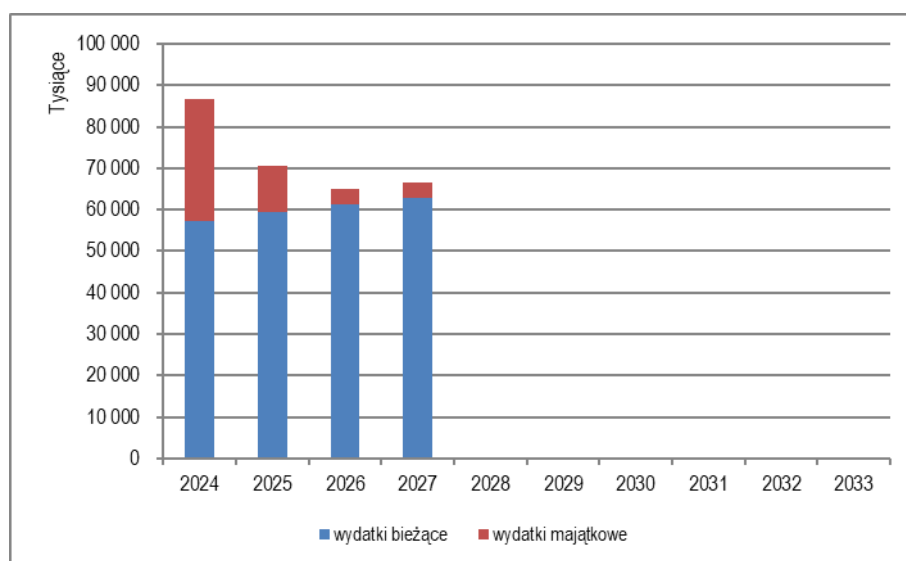
II. Wydatki

W 2024 roku ustalono wydatki na poziomie 86.811.746,13 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 57.294.383,98 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 29.517.362,15 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 28.620.091,09 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2023 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku (Dz.U. z 2023 r., poz. 1893), która zakłada wzrost płacy minimalnej do kwoty 4.242 zł od 1 stycznia 2024 roku, oraz do kwoty 4.300 zł od 1 lipca 2024 roku oraz minimalną stawkę godzinową na poziomie 27,70 zł od 1 stycznia 2024 roku, oraz 28,10 zł od dnia 1 lipca 2024 roku;

Wydatki majątkowe wynoszą 29.517.362,15 zł. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 1.794.909,50 zł.

Wydatki majątkowe od 2025 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Limit wydatków majątkowych założono na maksymalnym możliwym poziomie, nie wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Porównanie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych w latach objętych prognozą 2024 - 2027



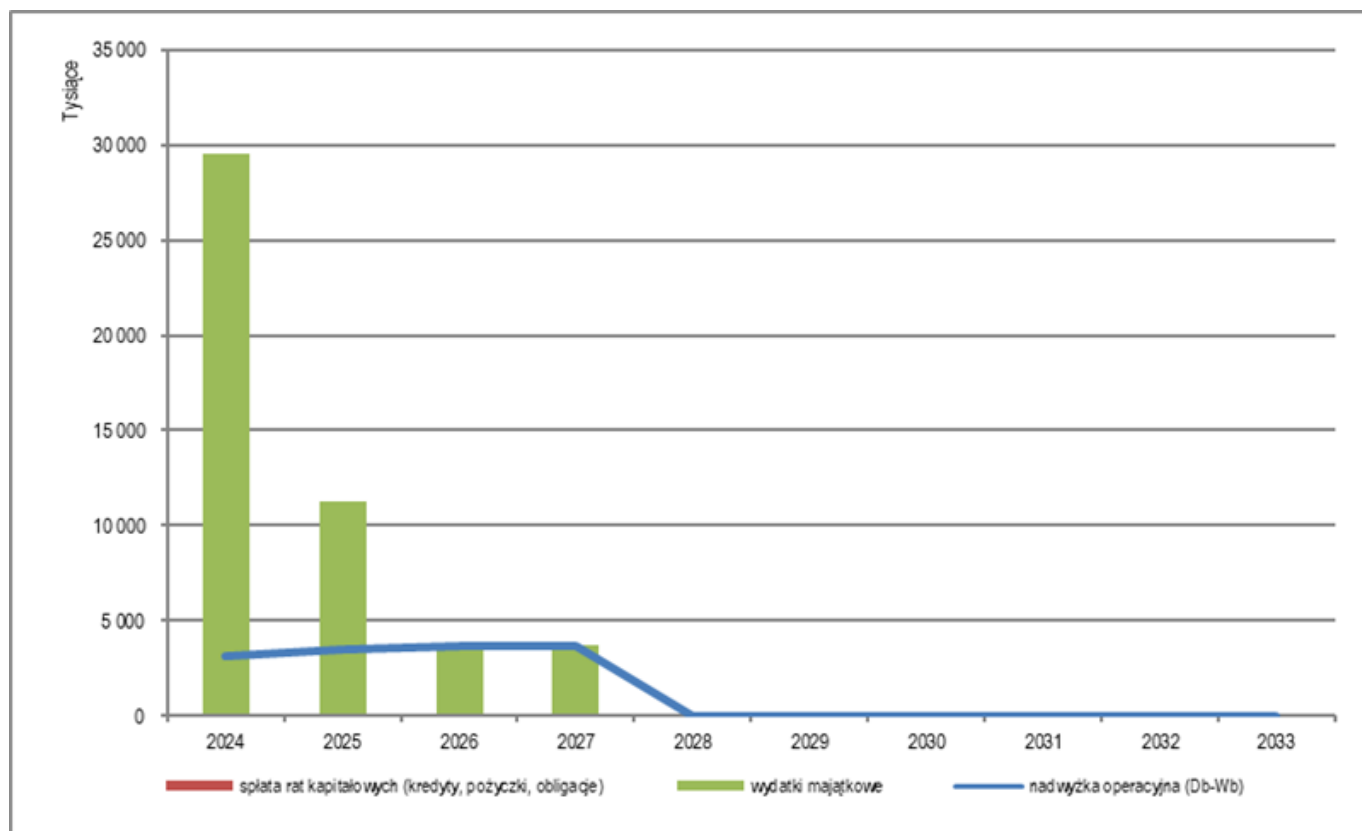
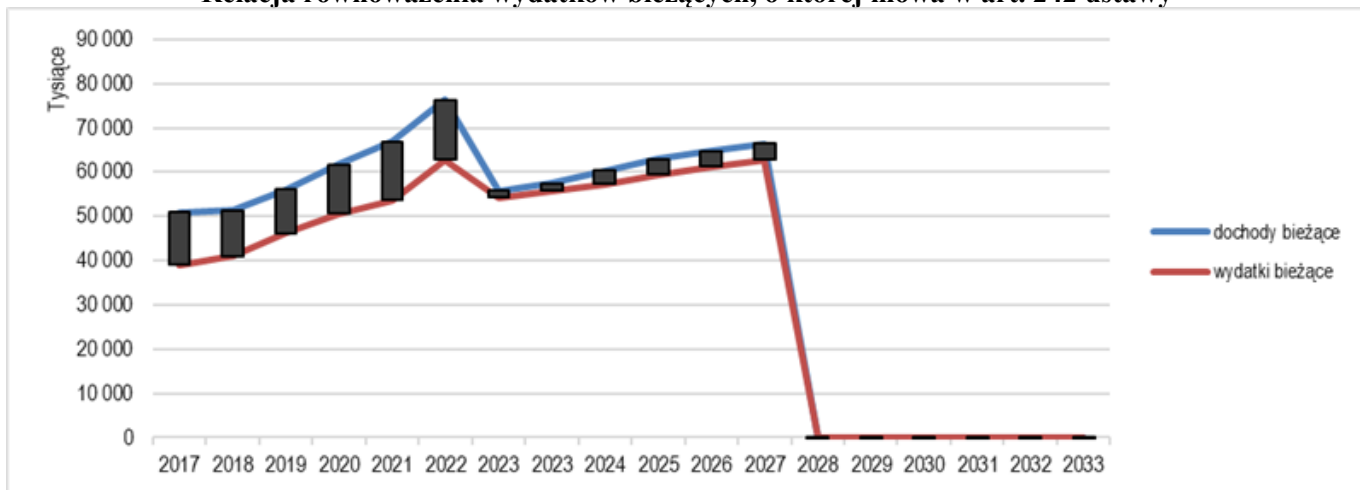
Podsumowując należy stwierdzić, iż niewątpliwie cała polska gospodarka jest w trakcie zmagania się z kryzysem na Ukrainie, kryzysem energetycznym, wysoką inflacją, wysokimi kosztami wykonywania i świadczenia usług publicznych i odnotowuje spadek tempa wzrostu gospodarczego, co przełoży się na kondycję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

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

III. Przychody i rozchody

Gmina Żary na dzień 1 stycznia 2024 roku nie będzie posiadała zadłużenia. W kolejnych latach na dzień opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

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



W projekcie budżetu Gminy na 2024 rok zaplanowano **przychody w łącznej kwocie 8.371.005 zł**, z tego:

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

b) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 8.356.005 zł, w tym:

- przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 1.485.000 zł;

- nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych w kwocie 6.871.005 zł

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

IV. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W roku 2024 założono deficyt budżetu w wysokości 8.356.005 zł, który zostanie sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 8.356.005 zł, w tym:

a) przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 1.485.000 zł;

b) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych w kwocie 6.871.005 zł;

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi dla 2024 roku wynosi 3.128.058,45 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy a wydatkami bieżącymi dla 2024 roku wynosi 11.484.063,45 zł.

Dla roku 2025-2027 założono zbilansowany wynik budżetu.

V. Przedsięwzięcia

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

Limit w roku 2024 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 13.261.230,45 zł, są to wydatki majątkowe.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi przedstawia się następująco:

a) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) ***"Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Sieniawa Żarska"*** - zadanie realizowane w latach 2022-2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.000 zł, z limitem w 2024 roku w wysokości 5.000 zł;

2) ***„Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Grabik – ścieżka rowerowa”*** – zadanie realizowane w latach 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.000 zł z limitem w 2024 roku w wysokości 9.000 zł;

3) ***„Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Drozdów – strefa inwestycyjna”*** – zadanie realizowane w latach 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 20.000 zł z limitem w 2024 roku w wysokości 12.000 zł;

4) ***„Budowa i remont dróg wewnętrznych gminnych w m. Grabik”*** – zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.146.980 zł z limitami wydatków dla roku 2024 – kwota 1.652.164,50 zł oraz dla roku 2025 – kwota 1.494.815,50 zł. Uzyskane dofinansowanie w wysokości 2.989.631 zł z planem w 2024 roku w wysokości 1.494.815,50 zł oraz z planem na 2025 rok w wysokości 1.494.815,50 zł. Wkład własny Gminy wynosi 157.349 zł;

5) ***"Budowa przedszkola wraz z oddziałami szkolnymi I-III w m. Olbrachtów Polski Ład"*** - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2022 - 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.614.070,82 zł, z limitem wydatków w 2022 roku na poziomie 22.755 zł, z limitem dla roku 2023 w wysokości 1.565.447,37 zł oraz z limitem dla roku 2024 w wysokości 9.025.868,45 zł. Uzyskana kwota dofinansowania wynosi 8.870.868,45 zł – z planem w 2024 roku. Wkład własny Gminy wynosi 1.743.202,37 zł;

6) ***„Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych gminnych oraz budowa ciągu pieszo – jezdni w m. Olbrachtów”*** – zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.998.895 zł. W 2023 roku

został ogłoszony przetarg na wyłonienie wykonawcy i podpisanie umowy. Wydatki realizowane będą w 2024 roku. Uzyskane dofinansowanie wynosi 1.898.950,25 zł. Wkład własny Gminy wynosi 99.944,75 zł;

7) **„Budowa remizy strażackiej dla jednostki OSP Złotnik”** - zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.455.750 zł z limitami wydatków dla roku 2024 – kwota 518.362,50 zł oraz dla roku 2025 – kwota 2.937.387,50 zł. Uzyskane dofinansowanie w wysokości 2.937.387,50 zł z planem w 2025 roku. Wkład własny Gminy wynosi 518.362,50 zł;

8) **„Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz termomodernizacją budynku świetlicy w m. Bieniów”** - zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.997.000 zł z limitami wydatków dla roku 2024 – kwota 39.940 zł oraz dla roku 2025 – kwota 1.957.060 zł. Uzyskane dofinansowanie w wysokości 1.957.060 zł z planem w 2025 roku. Wkład własny Gminy wynosi 39.940 zł;

Obecna sytuacja finansowa i gospodarcza Gminy Żary jest względnie stabilna. Brak zadłużenia pozwala optymistycznie patrzeć w przyszłość. Ale panująca obecnie wojna na Ukrainie, kryzys energetyczny, wysoka inflacja 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 2024 rok oraz uchwały w sprawie WPF na lata 2024 – 2027 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.