

**UCHWAŁA NR XXXV/350/21
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2022 - 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r., poz.1372) 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 (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2022 - 2025 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 2022 - 2025 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 XXIV/259/20 Rady Gminy Żary z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2021 - 2024 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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 XXXV/350/21
Rady Gminy Żary
z dnia 21 grudnia 2021 r.

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 2015	37 759 515,95	35 961 270,97	6 272 847,00	327 148,68	10 608 588,00	6 718 091,60	12 034 595,69	5 941 365,63	1 798 244,98	212 105,51	1 569 466,47	
Wykonanie 2016	46 934 075,89	46 592 696,13	8 638 908,00	345 688,07	11 643 691,00	12 510 867,61	13 453 541,45	5 848 761,72	341 379,76	106 337,19	231 766,57	
Wykonanie 2017	52 597 546,18	50 864 134,85	9 686 106,00	420 689,93	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	
Plan 3 kw. 2021	61 190 034,11	60 009 218,95	12 090 033,00	235 400,00	11 868 759,00	20 101 149,36	15 713 877,59	7 598 127,00	1 180 815,16	243 514,00	733 589,16	
Wykonanie 2021	62 158 163,67	60 594 577,44	12 090 033,00	235 400,00	11 905 509,00	20 406 533,70	15 957 101,74	7 598 127,00	1 563 586,23	614 617,57	739 686,72	
2022	53 839 222,00	51 040 188,65	10 658 062,00	989 835,00	11 886 814,00	11 558 929,69	15 946 547,96	8 291 659,00	2 799 033,35	225 900,00	2 573 133,35	
2023	62 308 590,00	52 833 390,00	11 032 513,00	1 024 611,00	12 304 435,00	11 965 031,00	16 506 800,00	8 291 659,00	9 475 200,00	0,00	9 475 200,00	
2024	54 566 242,00	54 566 242,00	11 394 362,00	1 058 217,00	12 708 001,00	12 357 465,00	17 048 197,00	8 291 659,00	0,00	0,00	0,00	
2025	56 322 388,00	56 322 388,00	11 761 075,00	1 092 274,00	13 116 992,00	12 755 175,00	17 596 872,00	8 291 659,00	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:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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 2015	35 281 317,86	30 186 530,08	13 509 755,92	0,00	0,00	256 555,10	0,00	0,00	0,00	5 094 787,78	2 454 606,70	70 346,67
Wykonanie 2016	42 380 646,21	35 919 626,52	13 658 223,77	0,00	0,00	232 270,72	0,00	0,00	0,00	6 461 019,69	6 367 311,29	477 587,40
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
Plan 3 kw. 2021	68 670 444,36	54 879 754,80	19 574 538,03	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	13 790 689,56	13 790 689,56	495 344,35
Wykonanie 2021	69 638 573,92	55 927 911,78	19 582 106,91	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	13 710 662,14	13 710 662,14	460 344,35
2022	60 439 222,00	47 353 426,16	20 273 359,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 085 795,84	13 085 795,84	1 010 000,00
2023	62 308 590,00	48 857 257,00	20 964 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 451 333,00	13 451 333,00	0,00
2024	54 566 242,00	50 298 493,00	21 652 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 267 749,00	4 267 749,00	0,00
2025	56 322 388,00	51 725 241,00	22 363 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 597 147,00	4 597 147,00	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 2015	2 478 198,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 553 429,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	-7 480 410,25	0,00	8 806 943,25	0,00	0,00	1 839 228,25	1 839 228,25	6 952 715,00	5 641 182,00
Wykonanie 2021	-7 480 410,25	0,00	8 806 943,25	0,00	0,00	1 839 228,25	1 839 228,25	6 952 715,00	5 641 182,00
2022	-6 600 000,00	0,00	6 615 000,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	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
2025	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 326 533,00	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	15 000,00	0,00	15 000,00	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
2025	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	
	łączna 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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	7 311 783,00	0,00	5 774 740,89	5 774 740,89
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 191 533,00	0,00	10 673 069,61	10 673 069,61
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
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	5 129 464,15	13 921 407,40
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	4 666 665,66	13 458 608,91
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	3 686 762,49	10 286 762,49
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 976 133,00	3 976 133,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 267 749,00	4 267 749,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 597 147,00	4 597 147,00

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 2015	0,00%	x	21,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	32,37%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2021	0,00%	13,18%	13,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,94%	13,47%	x	x	x	x
2022	0,00%	9,36%	9,93%	26,96%	26,92%	TAK	TAK
2023	0,00%	9,77%	9,77%	25,35%	25,30%	TAK	TAK
2024	0,00%	10,11%	10,11%	22,12%	22,07%	TAK	TAK
2025	0,00%	10,55%	x	18,75%	18,70%	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	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 2015	26 896,34	26 896,34	23 822,71	1 520 940,63	1 520 940,63	1 519 666,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 575,41	21 575,41	16 505,18
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
Plan 3 kw. 2021	62 978,00	62 978,00	62 978,00	358 214,00	358 214,00	358 214,00	143 991,02	143 991,02	122 553,32
Wykonanie 2021	62 978,00	62 978,00	62 978,00	358 214,00	358 214,00	358 214,00	143 991,02	143 991,02	122 553,32
2022	81 698,69	81 698,69	81 698,69	1 209 333,35	1 209 333,35	1 209 333,35	90 767,05	90 767,05	80 120,79
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
2024	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	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 2015	15 677,55	15 677,55	9 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	12 505,08	12 505,08	10 629,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	2 348 750,00	2 348 750,00	1 206 470,00	2 922 459,21	73 709,21	2 848 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 348 750,00	2 348 750,00	1 206 470,00	2 922 459,21	73 709,21	2 848 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	164 256,00	164 256,00	104 516,00	3 885 567,05	90 767,05	3 794 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 493 200,00	18 000,00	9 475 200,00	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
2025	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					
					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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	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	
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	
Plan 3 kw. 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 2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	
2025	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 XXXV/350/21
Rady Gminy Żary
z dnia 21 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 102 754,17	3 885 567,05	9 493 200,00	0,00	0,00	13 378 767,05
1.a	- wydatki bieżące				207 798,47	90 767,05	18 000,00	0,00	0,00	108 767,05
1.b	- wydatki majątkowe				13 894 955,70	3 794 800,00	9 475 200,00	0,00	0,00	13 270 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				332 754,17	90 767,05	18 000,00	0,00	0,00	108 767,05
1.1.1	- wydatki bieżące				207 798,47	90 767,05	18 000,00	0,00	0,00	108 767,05
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	2022	171 078,47	72 047,05	0,00	0,00	0,00	72 047,05
1.1.1.2	Aktywni w reintegracji	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach	2022	2023	36 720,00	18 720,00	18 000,00	0,00	0,00	36 720,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				124 955,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	124 955,70	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				13 770 000,00	3 794 800,00	9 475 200,00	0,00	0,00	13 270 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 770 000,00	3 794 800,00	9 475 200,00	0,00	0,00	13 270 000,00
1.3.2.1	Stworzenie Centrum Kulturalno - Edukacyjnego w miejscowości Miłowice - Celem projektu jest stworzenie miejsca dla potrzeb społeczności lokalnej Miłowic, poprzez zmianę sposobu użytkowania i remont istniejącego budynku.	Urząd Gminy	2021	2022	1 730 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00
1.3.2.2	Stworzenie centrum kulturalno - edukacyjnego w m. Grabik	Urząd Gminy	2022	2023	8 890 000,00	889 000,00	8 001 000,00	0,00	0,00	8 890 000,00
1.3.2.3	Budowa szatni sportowej w Drożkowie wraz z infrastrukturą	Urząd Gminy	2022	2023	3 150 000,00	1 675 800,00	1 474 200,00	0,00	0,00	3 150 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2022 - 2025

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) 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 2022 – 2025 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.

Na podstawie przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, począwszy od roku 2022, z reguły dotyczącej równoważenia budżetu, określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych wyłączone miały zostać wolne środki. Z uwagi na sytuację związaną z epidemią COVID-19 oraz w celu wzmocnienia działań zmierzających do wyjścia gospodarki z pandemii wprowadzono rozwiązanie pozwalające JST w 2022 roku na równoważenie wydatków bieżących wolnymi środkami w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

JST ustalając na lata 2022 – 2025 relację spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, ma możliwość wyboru okresu, z jakiego liczony jest limit spłaty pomiędzy obecną (przejściową) 3-letnią średnią arytmetyczną, a docelową od 2026 r. 7-letnią średnią arytmetyczną.

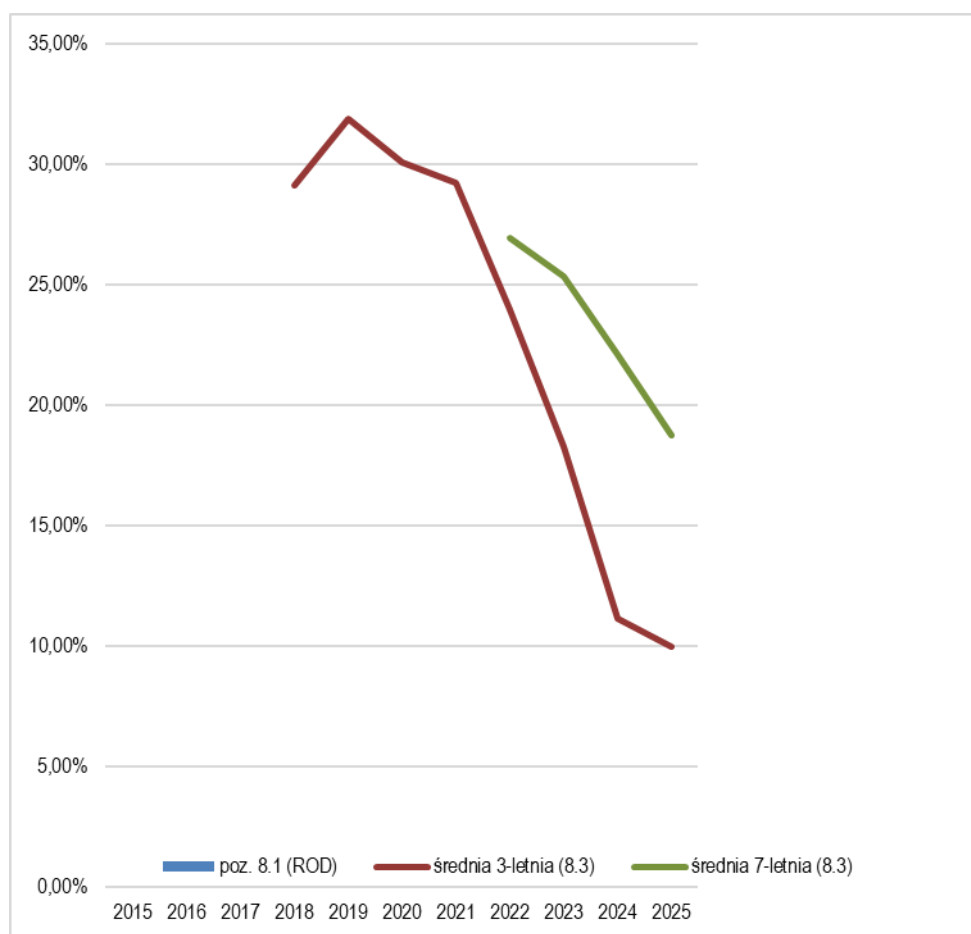
Gmina Żary po dokonaniu analizy na podstawie sprawozdań Rb oraz danych z WPF podjęła decyzję o wyborze 7-letniego okresu z jakiego liczony jest limit spłaty. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Żary w oparciu o 7-letnią średnią prezentuje się następująco:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,00%	26,96%	26,92%	26,96%	26,92%
2023	0,00%	25,35%	25,30%	25,35%	25,30%
2024	0,00%	22,12%	22,07%	22,12%	22,07%
2025	0,00%	18,75%	18,70%	18,75%	18,70%

Natomiast porównanie wariantów pomiędzy średnią 3-letnią a 7-letnią prezentuje poniższe zestawienie:

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1

	3,01%		3,08%
	7,08%		7,14%
	10,96%		11,01%
	8,81%		8,76%



Zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 – 2025 dla Gminy Żary wzięto pod uwagę wytyczne dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych oraz udostępnioną przez Ministerstwo Finansów metodologię ujmowania danych w WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary zgodnie z art. 227 ust. 1 ufp obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych od 2022 r. do roku 2025. Wielkości wykazane dla roku 2022 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2023 do 2025 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 2022 – 2025 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 2022 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 sierpniu 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 2023 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 2023- 2025 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", i tak:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla roku 2023 przyjęto wskaźnik inflacji: 3,00 %; wzrost PKB 3,70%; wynagrodzenia 3,40%;
- dla roku 2024 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,70 %; wzrost PKB 3,50 %; wynagrodzenia 3,40 %;
- dla roku 2025 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,50%; wzrost PKB 3,50%; wynagrodzenia 3,50 %.

Dochody ustalone na 2022 rok wynoszą 53.839.222 zł, z czego dochody bieżące stanowią 51.040.188,65 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 81.698,69 zł. Są to środki które dotyczą:

- otrzymanej refundacji z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju Europejskiego Funduszy Rozwoju Regionalnego za realizację zadania pn. „ Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego. Etap V" - kwota 62.978,69 zł;

- otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. " Aktywni w reintegracji" w ramach programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 7 - Równowaga społeczna. Projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach. Kwota 18.720 zł.

Natomiast dochody majątkowe stanowią 2.799.033,35 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 1.209.333,35 zł, oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 1.360.800 zł. Kwota 1.209.333,35 zł dotyczy refundacji z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich poniesionych kosztów w ramach projektu pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Żary". Natomiast kwota 1.360.800 zł dotyczy uzyskanego dofinansowania z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację przedsięwzięcia pn. "Budowa szatni sportowej w m. Drożków wraz z infrastrukturą". Całkowita kwota uzyskanego dofinansowania wynosi 2.835.000 zł. Zadanie realizowane w formule powyżej 12 miesięcy. Reszta uzyskanego dofinansowania będzie stanowić dochód 2023 rok otrzymany na podstawie promesy inwestycyjnej.

W ramach dochodów bieżących wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 10.658.062 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej); dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota 989.835 zł (informacja przekazana przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej); dochody z subwencji ogólnej - kwota 11.886.814 zł, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 11.558.929,69 zł; pozostałe dochody – kwota 15.946.547,96 zł, w tym z podatku od nieruchomości 8.291.659 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.888.055 zł, z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych 130.000 zł; z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 100.000 zł.

Podatek rolny – w 2022 roku obowiązywać będzie stawka podatku rolnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta

za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022, tj. 61,48 zł za 1 q żyta;

Podatek leśny – w 2022 roku obowiązywać będzie stawka podatku leśnego wynikająca z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku, tj. 212,26 zł za 1m³;

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;

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

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku - kwota 225.900 zł, oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - kwota 2.573.133,35 zł.

II. Wydatki

W 2022 roku ustalono wydatki na poziomie 60.439.222 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 47.353.426,16 zł, natomiast wydatki majątkowe kwota 13.085.795,84 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 20.273.359,09 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost w stosunku do roku 2021 wynika m.in. z podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku do kwoty 3.010 zł.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy to kwota 90.767,05 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to kwota 80.120,79 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą 13.085.795,84 zł. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 1.010.000 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 164.256 zł, z tego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy to 104.516 zł.

Wydatki majątkowe od 2023 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.

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. 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

Gmina Żary na dzień 1 stycznia 2022 roku nie będzie posiadała zadłużenia. Ostatnia rata zaciągniętego w 2012 roku kredytu została spłacona w listopadzie br. W kolejnych latach na dzień opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

W projekcie budżetu Gminy na 2022 rok zaplanowano **przychody w łącznej kwocie 6.615.000 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 300.000 zł. Są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych pozyskane w 2020 roku z przeznaczeniem na realizację inwestycji w latach 2021_2022. 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 z przeznaczeniem na inwestycje pn. „Budowa Centrum Kulturalno – Edukacyjnego w m. Miłowice.

3)Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 6.300.000 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 2022 założono deficyt budżetu w wysokości 6.600.000 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 300.000 zł, oraz z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 6.300.000 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi dla 2022 roku wynosi 3.686.762,49 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy a wydatkami bieżącymi dla 2022 roku wynosi 10.286.762,49 zł.

Dla roku 2023_2025 założono zbilansowany wynik budżetu.

V. Przedsięwzięcia

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

Limit w roku 2022 na przedsięwzięcia ogółem wynosi 3.885.567,05 zł, z tego limit zobowiązań na wydatki bieżące wynosi 90.767,05 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe wynosi 3.794.800 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 - 2022. 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 2022 roku będą realizowane wydatki bieżące w kwocie 72.047,05 zł.

2) „*Aktywni w reintegracji*” – realizacja zadania w latach 2022_2023 w ramach programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 7 - Równowaga społeczna. Projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach. Łączne nakłady finansowe 36.720 zł z limitem w 2022 roku - 18.720 zł oraz limitem w 2023 roku – 18.000 zł.

b) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) **Stworzenie Centrum Kulturalno – Edukacyjnego w m. Miłowice** - Zadanie realizowane ze środków otrzymanych w I naborze Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania Covid - 19, zgromadzone na wydzielonym rachunku dochodów z przeznaczeniem na realizację zadania polegającego na stworzeniu centrum kulturalno - edukacyjnego poprzez zmianę sposobu użytkowania budynku mieszkalnego na budynek użyteczności publicznej, w celu pełnienia nowych funkcji, służących potrzebom mieszkańców. Zadanie realizowane w ciągu dwóch lat 2021-2022. Środki

z przeznaczeniem na realizację zostały przyjęte do budżetu w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu poprzez przychody w kwocie 500.000 zł dla 2021 roku oraz w kwocie 300.000 zł w roku 2022. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie opiewają na kwotę 1.730.000 zł z limitem w roku 2021 w kwocie 500.000 zł oraz z limitem w roku 2022 w kwocie 1.230.000 zł;

2) **Stworzenie Centrum Kulturalno – Edukacyjnego w m. Grabik** - Wartość szacunkowa całej inwestycji opiewa na kwotę 8.890.000 zł. Zadanie będzie realizowane w formule "zaprojektuj i wybuduj,, w latach 2022 - 2023 i stanowi przedsięwzięcie ujęte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Żary. Zadanie uzyskało dofinansowanie w 90 % tj. 8.001.000 zł ze środków Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2022 roku wydatkowany będzie jedynie wkład własny w wysokości 889.000 zł. Natomiast środki z dofinansowania będą wydatkowane w 2023 roku. Również w tym roku są zaplanowane dochody z ww. źródła;

3) **Budowa szatni sportowej w Drożkowie wraz z infrastrukturą** - Wartość szacunkowa całej inwestycji opiewa na kwotę 3.150.000 zł. Zadanie będzie realizowane w latach 2022 - 2023 i stanowi przedsięwzięcie ujęte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Żary. Zadanie uzyskało dofinansowanie w 90 % tj. 2.835.000 zł ze środków Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych. W 2022 roku wydatkowane zostanie 1.675.800 zł z tego 315.000 zł wkładu własnego. Natomiast po stronie dochodowej zaplanowano wpływ 1 transzy w wysokości 1.360.800 zł. Pozostała kwota uzyskanego dofinansowania będzie dochodem 2023 roku.

Podsumowując należy zwrócić uwagę, iż w połowie września br. Sejm uchwalił ustawę o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, przewidującą wsparcie JST w związku z utratą dochodów w wyniku wdrożenia programu Polski Ład. Ustawodawca zakłada przekazanie dodatkowych 8 mld na uzupełnienie subwencji ogólnej. Gmina Żary według szacunków ma otrzymać z tej puli około 1,7 mln. Łączna kwota środków przysługujących gminom będzie rozdzielana proporcjonalnie do wysokości dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowanych na 2022 r. przez poszczególne gminy. Ustawodawca przewidział mechanizm korygowania kwoty tych dochodów. W tym celu będzie ją należało podzielić przez odpowiedni wskaźnik dochodów danej gminy w przeliczeniu na jednego mieszkańca w stosunku do średnich dochodów wszystkich gmin w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju (według stanu ludności w kraju na dzień 31 grudnia 2020 roku). Do obliczenia wskaźnika zostanie przyjęta suma:

1) Planowanych na 2022 rok dochodów gmin z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych;

2) Dochodów podatkowych gminy, o których mowa w art. 20 ust. 3 pkt 1-8 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego za 2020 rok z uwzględnieniem art. 32 ust 1 i 3 tej ustawy;

3) Planowanych na 2022 dochodów gminy z tytułu części wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej pomniejszonych o planowane na rok 2022 wpłaty do budżetu państwa.

Kwota środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla gminy nie może być mniejsza niż 0,005% i większa niż 5% łącznej kwoty środków przysługującej wszystkim gminom.

Obecna sytuacja finansowa i gospodarcza Gminy Żary jest względnie stabilna. Brak 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 2022 rok oraz uchwały w sprawie WPF na lata 2022 – 2025 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.