

ZARZĄDZENIE Nr WA.0050.142.2023
BURMISTRZA MIASTA ŻARY

z dnia 29 czerwca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary o statusie miejskim.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLVII/80/22 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary o statusie miejskim dokonuje się zmian, w taki sposób, że załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

/-/ **Danuta Madej**

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658 i 803

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 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Docho- dy ogółem ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z tego:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1							
Wykonanie 2016	148 499 812,57	29 074 775,00	5 521 725,26	23 838 034,00	36 143 876,87	45 461 316,96	28 990 103,95			8 460 084,48	5 167 210,43	3 188 005,01
Wykonanie 2017	162 715 658,75	31 772 212,00	6 139 173,97	24 343 822,00	42 105 174,61	46 803 469,19	29 903 175,52			11 551 806,98	6 010 395,97	5 504 467,28
Wykonanie 2018	166 507 498,77	36 152 219,00	7 227 635,78	24 699 436,00	41 984 249,47	48 116 131,38	30 518 912,17			8 327 827,14	891 214,17	5 556 361,60
Wykonanie 2019	184 990 732,67	38 977 874,00	4 333 082,37	25 455 212,00	51 433 120,41	50 651 420,13	31 731 606,74			14 140 023,76	3 843 316,70	10 159 230,57
Wykonanie 2020	205 212 046,51	36 256 347,00	3 503 886,00	24 853 572,00	62 471 233,31	52 828 253,44	33 896 717,73			25 298 753,86	2 861 621,45	21 300 379,38
Wykonanie 2021	213 189 815,10	40 270 841,00	6 862 481,67	26 621 046,00	63 302 126,46	62 574 497,16	35 054 066,23			13 558 822,81	6 844 655,99	6 216 685,67
Plan 3 kw. 2022	193 530 393,42	34 263 466,00	6 241 560,00	29 322 075,00	56 223 563,42	60 942 129,00	37 037 100,00			6 537 600,00	3 911 300,00	619 365,00
Wykonanie 2022	215 625 183,60	39 013 450,48	6 241 560,00	29 334 747,00	57 250 679,14	66 317 066,18	39 000 889,47			17 467 680,80	5 522 673,17	9 828 316,43
2023	215 808 549,18	32 843 236,00	8 116 102,00	31 478 146,00	33 071 856,18	72 079 086,00	45 000 000,00			38 220 123,00	4 139 829,00	34 060 294,00
2024	195 934 430,00	34 971 788,00	8 800 000,00	32 795 632,00	30 680 101,00	69 935 651,00	47 711 400,00			18 751 058,00	4 595 026,00	14 006 032,00
2025	185 656 696,00	36 333 959,00	8 850 000,00	33 381 777,00	31 434 228,00	70 951 732,00	49 856 913,00			4 707 000,00	4 200 000,00	307 000,00
2026	188 134 033,00	37 625 230,00	8 900 000,00	33 967 722,00	31 917 768,00	71 423 313,00	51 571 190,00			4 300 000,00	4 100 000,00	0,00
2027	192 171 480,00	38 924 159,00	9 000 000,00	34 553 667,00	32 601 308,00	72 792 346,00	54 354 037,00			4 300 000,00	4 100 000,00	0,00
2028	195 219 295,00	40 309 088,00	9 100 000,00	35 149 896,00	32 994 848,00	73 415 463,00	57 208 198,00			4 250 000,00	4 000 000,00	0,00
2029	198 777 659,00	41 594 017,00	9 200 000,00	35 745 557,00	33 388 368,00	74 599 697,00	60 366 332,00			4 250 000,00	4 000 000,00	0,00

2030	202 307 983,00	198 107 983,00	42 610 675,00	9 300 000,00	36 341 502,00	33 782 388,00	76 073 418,00	63 589 512,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00
2031	206 102 568,00	201 902 568,00	43 906 914,00	9 400 000,00	36 937 432,00	34 176 740,00	77 481 482,00	65 984 882,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00
2032	209 797 153,00	205 697 153,00	45 203 153,00	9 500 000,00	37 533 362,00	34 571 092,00	78 889 546,00	67 583 975,00	4 100 000,00	3 900 000,00	0,00
2033	213 848 345,00	209 698 345,00	46 489 392,00	9 600 000,00	38 140 315,00	34 969 092,00	80 489 546,00	69 399 014,00	4 150 000,00	3 900 000,00	0,00
2034	216 948 345,00	212 698 345,00	47 599 392,00	9 700 000,00	38 740 315,00	35 369 092,00	81 289 546,00	73 632 574,00	4 250 000,00	3 900 000,00	0,00
2035	222 315 803,00	218 015 803,00	48 789 376,00	9 800 000,00	39 127 718,00	35 857 086,00	84 441 623,00	77 170 528,00	4 300 000,00	4 000 000,00	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 wykonawczej 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:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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, 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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2016	144 115 434,83	126 197 492,87	42 938 978,99	0,00	0,00	673 772,19	0,00	0,00	0,00	17 917 941,96	17 917 941,96	1 446 841,89
Wykonanie 2017	167 520 119,73	138 187 528,21	45 159 089,21	0,00	0,00	615 312,31	0,00	0,00	0,00	29 332 591,52	29 332 591,52	3 478 550,54
Wykonanie 2018	162 755 101,84	140 677 092,66	48 628 942,64	0,00	0,00	640 051,85	0,00	0,00	0,00	22 078 009,16	22 078 009,16	2 093 988,50
Wykonanie 2019	191 841 379,52	158 558 637,92	52 683 935,00	243 858,03	0,00	702 856,35	0,00	0,00	0,00	33 282 741,60	33 282 741,60	2 974 971,88
Wykonanie 2020	194 993 979,56	170 600 574,96	56 351 570,54	0,00	0,00	622 302,10	0,00	0,00	0,00	24 393 404,60	24 101 117,41	921 290,70
Wykonanie 2021	197 328 407,74	178 013 090,25	60 299 606,21	0,00	0,00	461 440,80	0,00	0,00	0,00	19 313 317,49	19 313 317,49	2 434 464,73
Plan 3 kw. 2022	215 963 613,42	194 298 306,42	69 135 692,31	0,00	0,00	1 914 364,00	0,00	0,00	0,00	21 665 307,00	21 665 307,00	1 996 739,00
Wykonanie 2022	204 550 544,77	186 295 855,11	66 327 172,76	0,00	0,00	2 234 377,76	0,00	0,00	0,00	18 254 689,66	18 254 689,66	1 611 826,74
2023	255 439 792,18	185 887 200,18	72 661 777,77	0,00	0,00	2 714 100,00	0,00	0,00	0,00	69 552 592,00	69 552 592,00	2 197 000,00
2024	192 913 498,00	165 122 109,00	70 827 837,00	0,00	0,00	2 632 443,00	0,00	0,00	0,00	27 791 389,00	27 791 389,00	309 000,00
2025	181 740 096,00	168 493 604,00	71 476 115,00	0,00	0,00	2 469 235,00	0,00	0,00	0,00	13 246 492,00	13 246 492,00	307 000,00
2026	183 504 837,00	170 763 435,00	72 130 877,00	0,00	0,00	2 265 468,00	0,00	0,00	0,00	13 141 402,00	13 141 402,00	0,00
2027	188 060 531,00	175 117 652,00	72 792 185,00	0,00	0,00	2 045 550,00	0,00	0,00	0,00	12 942 879,00	12 942 879,00	0,00
2028	190 912 495,00	179 043 869,00	73 460 107,00	0,00	0,00	1 831 781,00	0,00	0,00	0,00	11 868 626,00	11 868 626,00	0,00
2029	194 618 891,00	182 370 204,00	74 134 708,00	0,00	0,00	1 607 827,00	0,00	0,00	0,00	12 248 687,00	12 248 687,00	0,00
2030	197 815 983,00	186 391 863,00	74 816 055,00	0,00	0,00	1 391 571,00	0,00	0,00	0,00	11 424 120,00	11 424 120,00	0,00
2031	201 593 577,00	189 046 877,00	75 504 216,00	0,00	0,00	1 157 987,00	0,00	0,00	0,00	12 546 700,00	12 546 700,00	0,00
2032	205 357 153,00	192 734 962,00	76 199 258,00	0,00	0,00	923 520,00	0,00	0,00	0,00	12 622 191,00	12 622 191,00	0,00
2033	209 408 345,00	195 423 047,00	76 901 251,00	0,00	0,00	692 640,00	0,00	0,00	0,00	13 985 298,00	13 985 298,00	0,00
2034	212 508 345,00	198 673 047,00	77 402 000,00	0,00	0,00	461 760,00	0,00	0,00	0,00	13 835 298,00	13 835 298,00	0,00

2035	217 875 803,00	201 639 873,00	78 176 020,00	0,00	0,00	0,00	230 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 235 930,00	16 235 930,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------	------	------	------------	------	------	------	------	---------------	---------------	------

2035	4 440 000,00	4 440 000,00	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:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	3 641 500,00	3 641 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	6 181 500,00	6 181 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	6 572 351,00	6 572 351,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 431 500,00	3 431 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 776 500,00	3 776 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 412 296,00	4 412 296,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 872 100,00	3 872 100,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	11 561 600,00	11 561 600,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 600,00	1 950 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 138 600,00	3 138 600,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 918 600,00	3 918 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 229 196,00	4 229 196,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 110 949,00	4 110 949,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 306 800,00	4 306 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 158 768,00	4 158 768,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 492 000,00	4 492 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 991,00	4 508 991,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki* a wydatkami bieżącymi*		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2016	x	x	x	x	0,00	28 151 292,00	0,00	13 842 235,22	20 565 084,69			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	27 969 792,00	0,00	12 976 323,56	22 442 050,77			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	28 269 409,00	0,00	17 502 578,95	21 982 345,18			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	41 224 900,00	0,00	12 292 070,99	20 823 851,15			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	43 648 400,00	0,00	9 312 717,69	23 949 342,00			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	39 236 104,00	0,00	21 617 902,04	48 896 093,30			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	36 332 029,00	0,00	-7 305 513,00	5 174 422,00			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	27 674 504,00	0,00	11 861 647,69	50 590 950,31			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 623 904,00	0,00	-8 298 774,00	8 383 069,00			
2024	x	x	x	x	0,00	47 485 304,00	0,00	12 061 263,00	12 178 931,00			
2025	x	x	x	x	0,00	43 566 704,00	0,00	12 458 092,00	12 458 092,00			
2026	x	x	x	x	0,00	39 337 508,00	0,00	13 070 598,00	13 070 598,00			
2027	x	x	x	x	0,00	35 226 559,00	0,00	12 753 828,00	12 753 828,00			
2028	x	x	x	x	0,00	30 919 759,00	0,00	11 925 426,00	11 925 426,00			
2029	x	x	x	x	0,00	26 760 991,00	0,00	12 157 455,00	12 157 455,00			
2030	x	x	x	x	0,00	22 268 991,00	0,00	11 716 120,00	11 716 120,00			
2031	x	x	x	x	0,00	17 760 000,00	0,00	12 855 691,00	12 855 691,00			
2032	x	x	x	x	0,00	13 320 000,00	0,00	12 962 191,00	12 962 191,00			
2033	x	x	x	x	0,00	8 880 000,00	0,00	14 275 296,00	14 275 296,00			
2034	x	x	x	x	0,00	4 440 000,00	0,00	14 025 298,00	14 025 298,00			

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 375 930,00	16 375 930,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	---------------	---------------

b) 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						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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 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 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	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
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-3,18%	-0,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,80%	14,72%	x	x	x	x
2023	3,23%	-4,03%	-1,16%	14,14%	16,27%	TAK	TAK
2024	3,94%	9,99%	13,12%	11,26%	13,39%	TAK	TAK
2025	4,27%	9,98%	x	10,52%	12,65%	TAK	TAK
2026	4,28%	10,10%	x	6,77%	8,76%	TAK	TAK
2027	3,97%	9,53%	x	6,66%	8,67%	TAK	TAK
2028	3,89%	8,71%	x	6,83%	8,83%	TAK	TAK
2029	3,58%	8,54%	x	5,87%	7,87%	TAK	TAK
2030	3,58%	7,98%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2031	3,38%	8,36%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2032	3,13%	8,11%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2033	2,94%	8,57%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2034	2,76%	8,17%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK

2035	2,56%	9,12%	x	8,35%	8,35%	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															
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:					
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1				
		Dochody 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 i 3 ustawy ^x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Docho- dy majątkowe na pro- gramy, projekty lub zadania finan- sowa- ne z udzia- łem śro- dków, o któ- rych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 usta- wy ^x		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		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		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
LP																
Wykonanie 2016	39 420,00	39 420,00	33 507,00	15 159,75	15 159,75	15 159,75	15 159,75	898 218,52	898 218,52	898 218,52	898 218,52	60 670,10	60 670,10	60 670,10	60 670,10	46 427,08
Wykonanie 2017	765 715,64	765 715,64	727 836,30	899 656,28	898 218,52	899 656,28	898 218,52	4 404 829,60	4 404 829,60	4 403 845,60	4 403 845,60	1 106 938,29	1 106 938,29	1 106 938,29	1 106 938,29	932 357,81
Wykonanie 2018	799 339,22	799 339,22	714 704,96	4 404 829,60	4 404 829,60	4 404 829,60	4 404 829,60	2 711 335,71	2 711 335,71	2 702 569,71	2 702 569,71	1 031 063,44	1 031 063,44	1 031 063,44	1 031 063,44	877 482,20
Wykonanie 2019	1 369 574,07	1 369 574,07	1 243 351,41	2 711 335,71	2 711 335,71	2 711 335,71	2 711 335,71	14 284 215,81	14 284 215,81	13 853 512,84	13 853 512,84	1 204 289,37	1 204 289,37	1 204 289,37	1 204 289,37	1 026 037,04
Wykonanie 2020	991 232,30	991 232,30	946 329,78	14 284 215,81	14 284 215,81	14 284 215,81	14 284 215,81	6 216 685,67	6 216 685,67	5 554 834,89	5 554 834,89	950 332,86	950 332,86	950 332,86	950 332,86	833 418,99
Wykonanie 2021	1 561 233,20	1 561 233,20	1 361 523,36	6 216 685,67	6 216 685,67	6 216 685,67	6 216 685,67	581 626,00	581 626,00	499 190,00	499 190,00	550 922,76	550 922,76	550 922,76	550 922,76	480 386,29
Plan 3 kw. 2022	1 111 666,00	1 111 666,00	1 088 164,00	581 626,00	581 626,00	581 626,00	581 626,00	1 487 641,09	1 487 641,09	1 466 961,14	1 466 961,14	2 340 795,00	2 340 795,00	2 340 795,00	2 340 795,00	2 029 291,00
Wykonanie 2022	531 712,55	531 712,55	504 728,63	1 487 641,09	1 487 641,09	1 487 641,09	1 487 641,09	14 150 970,00	14 150 970,00	12 373 001,00	12 373 001,00	1 649 491,23	1 649 491,23	1 649 491,23	1 649 491,23	1 439 921,18
2023	1 941 308,00	1 941 308,00	1 773 967,00	14 150 970,00	14 150 970,00	14 150 970,00	14 150 970,00	2 369 032,00	2 369 032,00	2 059 152,00	2 059 152,00	1 702 679,00	1 702 679,00	1 702 679,00	1 702 679,00	1 472 307,00
2024	215 264,00	215 264,00	192 207,00	2 369 032,00	2 369 032,00	2 369 032,00	2 369 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 582,00	152 582,00	152 582,00	152 582,00	129 697,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przeznaczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na świadczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanie obrotu	Wydanie majątkowe	Wydanie bieżące				Wydanie majątkowe			
											9.4	9.4.1	9.4.1.1
Wykonanie 2016	572 865,19	572 865,19	486 952,40	3 546 744,15	15 200,10	3 531 544,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	8 437 411,19	8 437 411,19	7 172 410,99	11 825 385,16	872 325,03	10 953 060,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 390 033,81	4 390 033,81	3 497 230,48	6 938 856,37	29 861,76	6 908 994,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 308 919,68	17 308 919,68	14 394 307,22	14 687 111,61	944 853,54	13 742 258,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 460 020,37	3 460 020,37	2 941 017,41	6 700 211,78	138 750,26	6 561 461,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	53 533,52	53 533,52	53 533,52	8 706 755,77	152 940,57	8 553 815,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 483 629,00	2 483 626,00	2 057 792,00	10 843 053,00	1 303 336,00	9 539 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	558 927,24	558 927,24	416 280,25	10 470 233,14	1 344 075,02	9 126 158,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	15 504 221,00	15 504 221,00	12 542 222,00	45 749 024,00	872 195,00	44 876 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 765 851,00	2 765 851,00	2 180 971,00	22 032 389,00	324 680,00	21 707 709,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
				Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	
													dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:
Lp														
Wykonanie 2016	3 641 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	6 181 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	6 572 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	3 431 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	3 776 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	4 412 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	3 872 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	11 561 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2023	1 950 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 838 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 838 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	3 269 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	3 150 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	3 346 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	3 198 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	3 532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	3 548 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

2035	0,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary o statusie miejskim

„Wieloletnia Prognoza Finansowa”, zwana dalej WPF, stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.). Wobec ustawowego unormowania regulującego, iż WPF może stanowić podstawę do zaciągania zobowiązań wieloletnich sporządzony jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach, co pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

WPF Gminy Żary o statusie miejskim opracowano na lata 2023-2035, co wynika z konieczności ujęcia prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem gminy Żary o statusie miejskim na rok 2023.

W załączniku przedstawiono wykonanie za lata 2016-2021 oraz plan według stanu na dzień 30 września 2022 roku i wykonanie za 2022 rok oraz prognozę na lata 2023-2035.

Zgodnie z zalecenia Ministerstwa Finansów przygotowując prognozy kierowano się wskaźnikami przedstawionymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2026 oraz innych rządowych dokumentów programowo-strategicznych i tak:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu gminy na ten rok,
- dla roku 2024 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:
 - inflacja – 4,80%
 - wzrost PKB - 3,10%
- dla roku 2025 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:
 - inflacja – 3,10%

- wzrost PKB – 3,10%
- dla roku 2026 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:
 - inflacja – 2,50%
 - wzrost PKB - 2,90%
- dla lat 2027 – 2035 przyjęto średnioroczny wskaźnik inflacji – 2,50%.

Dochody

Prognozując dochody podzielono je na dochody bieżące, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych
 - dochody pozostałe, w tym z podatku od nieruchomości
 - dochody z subwencji ogólnej
 - dochody z tytułu dotacji
- oraz dochody majątkowe.

Przy kalkulowaniu dochodów majątkowych brano pod uwagę wykazy nieruchomości przeznaczonych do zbycia oraz stan koniunktury na rynku obrotu nieruchomościami. Planując dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zakładano wzrost w każdym roku o planowaną inflację oraz wartości PKB.

Planuje się wzrost podatku od nieruchomości w każdym roku o 6,00 %.

Uwzględniając zmiany przepisów prawa Gmina Żary o statusie miejskim zobowiązana jest do zwiększania dochodów własnych również w pozostałych obszarach, co będzie realizowane na bieżąco.

Wydatki

Wydatki podzielono na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Z wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki na obsługę długu,
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto stawkę WIBOR.

W wydatkach zaprognozowano środki na wydatki bieżące związane z realizacją umów zapewniających ciągłość działania Gminy Żary o statusie miejskim, których płatności wykraczają poza rok budżetowy (m. in. usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenie mienia, zakup energii, usługi weterynaryjne, obsługa geodeyjna, bieżące utrzymanie i konserwacja infrastruktury technicznej, obsługa prawna, licencje i opieka autorska nad oprogramowaniem, zarządzanie i administrowanie obiektami użyteczności publicznej np. cmentarze, basen oraz gminnym zasobem mieszkaniowym).

Uwzględniając zmiany przepisów prawa Gmina Żary o statusie miejskim zobowiązana jest do jeszcze większego ograniczania wydatków bieżących, co jest realizowane.

W zakresie wydatków majątkowych zostały zabezpieczone środki na realizację programu "Ciepłe Mieszkanie" na łączną kwotę 925.000,00 zł w rozłożeniu po 309.000,00 zł na lata 2023-2024 oraz 307.000,00 zł na rok 2025.

Ponadto zaprognozowano środki na realizację przedsięwzięć tj. w latach 2023-2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

Przychody i rozchody

Prognozuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w roku 2023 w wysokości 24.900.000 zł.

Kredyt prognozuje się spłacać po rocznym okresie karencji.

Spłata zadłużenia finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym zobowiązaniem zwrotnym.

Gmina Żary o statusie miejskim wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Gmina Żary o statusie miejskim przyjmuje maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty długu według średnich 7 – letnich.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W latach objętych WPF założono, iż budżet jedynie w roku 2023 zamknie się wynikiem ujemnym.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W przypadku wystąpienia deficytu planuje się go pokryć z zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. Planowana na lata objęte prognozą nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.

Istotny wpływ na przedstawione powyżej objaśnienia ma sytuacja społeczno-gospodarcza oraz zmieniające się w bardzo szybkim czasie przepisy prawa.

W związku z powyższym mogą ulec zmianie założenia przyjęte w przedstawianych objaśnieniach.

Zmiany wprowadzone Uchwałą

W załączniku nr 1 zaktualizowano prognozę dochodów i wydatków na rok 2023.