

ZARZĄDZENIE Nr WA.0050.128.2024
BURMISTRZA MIASTA ŻARY

z dnia 28 czerwca 2024 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 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale LIX/102/23 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 28 grudnia 2023 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

/-/ **Edyta Gajda**

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

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:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			1.2.1	1.2.2
Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^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 środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
Wykonanie 2017	162 715 658,75	151 163 851,77	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	158 179 671,63	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	170 850 708,91	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	179 913 292,65	36 256 347,00	3 503 866,00	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	199 630 992,29	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	6 844 658,99	6 216 685,67	
Wykonanie 2022	215 625 183,60	198 157 502,80	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	
Plan 3 kw. 2023	213 461 137,18	179 793 770,18	32 843 236,00	8 116 102,00	32 091 336,00	34 340 202,18	72 402 894,00	45 000 000,00	33 667 367,00	4 139 829,00	29 507 538,00	
Wykonanie 2023	207 022 247,78	185 254 483,32	32 843 236,00	8 116 102,00	36 913 117,30	33 759 534,11	71 622 493,91	43 001 530,97	21 767 764,46	4 999 251,36	16 694 973,11	
2024	242 855 430,07	204 287 888,07	44 292 263,00	11 297 795,00	42 604 994,00	34 351 257,07	71 741 579,00	43 500 000,00	38 567 542,00	3 846 770,00	34 109 880,00	
2025	212 225 175,00	195 313 553,00	44 333 959,00	11 850 000,00	36 381 777,00	31 496 085,00	71 251 732,00	46 856 913,00	16 911 622,00	4 200 000,00	12 611 622,00	
2026	207 525 041,00	197 834 033,00	45 625 230,00	11 900 000,00	36 967 722,00	31 917 768,00	71 423 313,00	48 571 190,00	9 691 008,00	4 100 000,00	5 491 008,00	
2027	206 171 480,00	201 871 480,00	46 924 159,00	12 000 000,00	37 553 667,00	32 601 308,00	72 792 346,00	51 354 037,00	4 300 000,00	4 100 000,00	0,00	
2028	209 219 295,00	204 989 295,00	48 309 088,00	12 100 000,00	38 149 896,00	32 994 848,00	73 415 463,00	54 208 198,00	4 250 000,00	4 000 000,00	0,00	
2029	213 777 659,00	209 527 659,00	49 594 017,00	12 200 000,00	38 745 557,00	33 888 388,00	74 559 697,00	57 366 332,00	4 250 000,00	4 000 000,00	0,00	
2030	216 307 983,00	212 107 983,00	50 610 675,00	12 300 000,00	39 341 502,00	33 782 388,00	76 073 418,00	60 589 512,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00	

2031	220 102 568,00	215 902 568,00	51 906 914,00	12 400 000,00	39 937 432,00	34 176 740,00	77 481 482,00	62 984 882,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00
2032	223 797 153,00	219 697 153,00	53 203 153,00	12 500 000,00	40 533 362,00	34 571 092,00	78 889 546,00	64 583 975,00	4 100 000,00	3 900 000,00	0,00
2033	227 848 345,00	223 698 345,00	54 499 392,00	12 600 000,00	41 140 315,00	34 969 092,00	80 489 546,00	66 399 014,00	4 150 000,00	3 900 000,00	0,00
2034	230 948 345,00	226 698 345,00	55 599 392,00	12 700 000,00	41 740 315,00	35 369 092,00	81 289 546,00	70 632 574,00	4 250 000,00	3 900 000,00	0,00
2035	236 315 803,00	232 015 803,00	56 789 376,00	12 800 000,00	42 127 718,00	35 857 086,00	84 441 623,00	74 170 528,00	4 300 000,00	4 000 000,00	0,00
2036	238 316 198,00	233 816 198,00	57 979 360,00	12 900 000,00	42 515 121,00	35 492 567,00	84 929 150,00	76 620 759,00	4 500 000,00	4 100 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

2036	235 656 198,00	218 005 869,00	89 939 520,00	0,00	0,00	0,00	283 200,00	0,00	0,00	0,00	17 650 329,00	17 650 329,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------	------	------	------------	------	------	------	---------------	---------------	------

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	z tego:					w tym:
				3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2017	-4 804 460,98	0,00	15 465 727,21	6 000 000,00	2 418 500,00	0,00	0,00	9 465 727,21	2 385 960,98
Wykonanie 2018	3 752 396,93	0,00	11 351 734,23	6 871 988,00	0,00	0,00	0,00	4 479 766,23	0,00
Wykonanie 2019	-6 850 646,85	0,00	24 918 771,16	16 386 991,00	0,00	0,00	0,00	8 531 780,16	6 850 646,85
Wykonanie 2020	10 218 066,95	0,00	20 836 624,31	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	14 636 624,31	0,00
Wykonanie 2021	15 863 407,36	0,00	27 278 191,26	0,00	0,00	7 751 347,02	0,00	19 526 844,24	0,00
Wykonanie 2022	11 074 638,83	0,00	38 729 302,62	0,00	0,00	4 870 935,82	0,00	33 858 366,80	0,00
Plan 3 kw. 2023	-39 417 575,00	0,00	41 368 175,00	24 684 180,00	22 733 580,00	5 254 995,00	5 254 995,00	11 429 000,00	11 429 000,00
Wykonanie 2023	-1 384 484,05	0,00	38 242 341,45	0,00	0,00	6 837 418,93	0,00	31 404 922,52	1 384 484,05
2024	-37 088 110,00	0,00	39 926 710,00	20 940 000,00	18 101 400,00	3 476 145,00	3 476 145,00	15 510 565,00	15 510 565,00
2025	3 438 600,00	3 438 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 349 196,00	4 349 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 230 949,00	4 230 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 426 800,00	4 426 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 278 768,00	4 278 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 612 000,00	4 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 628 991,00	4 628 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	2 660 000,00	2 660 000,00	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	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			z tego:
						Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	
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	6 181 500,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	6 572 351,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 431 500,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 776 500,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 412 296,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	11 561 600,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 600,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 838 600,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 438 600,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 349 195,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 230 949,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 426 800,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 278 768,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 612 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 628 991,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	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 zrównowazenia 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:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		
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	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	17 502 576,95	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			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	27 674 504,00	0,00	11 861 647,69	50 590 950,31			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	26 211 554,00	0,00	-7 998 824,00	8 685 171,00			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	25 723 904,00	0,00	11 521 003,16	49 763 344,61			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 825 304,00	0,00	-6 575 610,00	12 411 100,00			
2025	x	x	x	x	0,00	40 386 704,00	0,00	4 791 793,00	4 791 793,00			
2026	x	x	x	x	0,00	36 037 508,00	0,00	5 070 598,00	5 070 598,00			
2027	x	x	x	x	0,00	31 806 559,00	0,00	8 753 851,00	8 753 851,00			
2028	x	x	x	x	0,00	27 379 759,00	0,00	10 031 825,00	10 031 826,00			
2029	x	x	x	x	0,00	23 100 991,00	0,00	13 157 455,00	13 157 455,00			
2030	x	x	x	x	0,00	18 488 991,00	0,00	13 716 120,00	13 716 120,00			
2031	x	x	x	x	0,00	13 860 000,00	0,00	12 855 691,00	12 855 691,00			
2032	x	x	x	x	0,00	11 060 000,00	0,00	13 762 191,00	13 762 191,00			
2033	x	x	x	x	0,00	8 260 000,00	0,00	16 275 298,00	16 275 298,00			
2034	x	x	x	x	0,00	5 460 000,00	0,00	16 025 298,00	16 025 298,00			
2035	x	x	x	x	0,00	2 660 000,00	0,00	17 375 930,00	17 375 930,00			

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 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 plan 3 kwartału 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	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	-3,79%	-3,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	9,08%	9,08%	x	x	x	x
2024	3,27%	-1,96%	13,42%	15,32%	TAK	TAK
2025	4,07%	4,90%	10,85%	12,76%	TAK	TAK
2026	4,45%	4,86%	6,37%	8,20%	TAK	TAK
2027	4,13%	6,81%	5,53%	7,37%	TAK	TAK
2028	4,03%	7,29%	5,30%	7,14%	TAK	TAK
2029	3,70%	8,75%	4,13%	5,97%	TAK	TAK
2030	3,70%	8,81%	3,84%	5,68%	TAK	TAK
2031	3,49%	8,02%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2032	2,29%	8,21%	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2033	2,09%	9,23%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2034	1,91%	8,82%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2035	1,72%	9,15%	8,45%	8,45%	TAK	TAK

2036	1,48%	8,11%	x	8,71%	8,71%	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

2036	0,00	0,00	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													
	w tym:		z tego:				Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przejęciem 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
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	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	0,00	0,00
Wykonanie 2018	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	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 308 919,68	14 394 307,22	14 667 111,61	944 853,54	13 742 258,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	0,00	0,00
Wykonanie 2021	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	0,00	0,00
Wykonanie 2022	568 927,24	568 927,24	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	16 003 847,00	0,00	41 263 282,00	872 195,00	40 391 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 392 426,64	5 392 426,64	17 296 786,37	713 042,41	16 583 743,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	9 278 811,00	9 278 811,00	26 019 855,00	80 682,00	25 939 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	278 143,00	278 143,00	18 626 672,00	361 857,00	18 264 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	7 843 372,00	0,00	7 843 372,00	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
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
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
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
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
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
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
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
2035	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
			10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x		w tym:								
Lp													
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	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	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	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	0,00	
Wykonanie 2021	4 412 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 950 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	0,00	
2025	2 838 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

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 2023 r. poz. 1270 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 2024-2036, 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 2024.

W załączniku przedstawiono wykonanie za lata 2017-2022 oraz plan według stanu na dzień 30 września 2023 roku i przewidywane wykonanie za 2023 rok oraz prognozę na lata 2024-2036. Zgodnie z zalecenia Ministerstwa Finansów przygotowując prognozy kierowano się wskaźnikami przedstawionymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023-2027 oraz innych rządowych dokumentów programowo-strategicznych i tak:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu gminy na ten rok,
- dla roku 2025 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:
 - inflacja – 4,10%
 - wzrost PKB - 3,40%
- dla roku 2026 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:

- inflacja – 3,10%
- wzrost PKB – 3,10%
- dla roku 2027 przyjęto wskaźnik inflacji oraz wzrost PKB:
 - inflacja – 2,50%
 - wzrost PKB - 3,00%
- dla lat 2028 – 2036 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 7,00 %.

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 geodezyjna, 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) oraz zabezpieczono środki na wydatki bieżące w wysokości 10.000,00 zł, które poniesione zostaną po zakończeniu zadania inwestycyjnego pn. Adaptacja ruin zamku na Centrum Kultury i Tradycji.

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

W zakresie wydatków majątkowych na lata 2024 - 2025 zostały zabezpieczone środki na realizację programu "Ciepłe Mieszkanie" na łączną kwotę 616.000,00 zł (309.000,00 - 2024, 307.000,00 - 2025).

Ponadto zaprognozowano środki na realizację przedsięwzięć tj. w latach 2024-2026 zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

Przychody i rozchody

Prognozuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w roku 2024 w wysokości 20.940.000,00 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 2024 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 zarządzeniem

W załączniku nr 1 zaktualizowano prognozę dochodów i wydatków na rok 2024.